



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: (OTP Bank) 11732002-20371605-00000000

**Kiegészítő Melléklet a
Hírös Sport Nonprofit Kft.
2019. évi
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.-től 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, - e Ft-ra változott.

2018. május 15. napján a tulajdonos a társaság jegyzett tőkéjét 428.080, - e Ft-ra emelte.

2018. július 1. napján átalakulás során kivált a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:

Tagjai:

Bus Gábor
Koskár István
Petőfi Sándor
Szöllősi Balázs
Szabó Zoltán

Társaság ügyvezetője:

Dr. Patay Balázs
6000 Kecskemét, Felsőcsalános tanya 25/C

Honlap:

www.hiros-sport.hu

E-mail:

titkarsag@hiros-sport.hu

A társaság egyedüli alapító tagja 2018. április 26. napján kelt határozatával, végleges hatállyal döntött a Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kiválás útján történő szétválásáról, valamint a társaság jegyzett tőkéjének 2018. május 15. napjáig történő megemeléséről. Az egyedüli alapító tag figyelemmel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, továbbá az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény vonatkozó rendelkezéseire, a kiválást követően fennmaradó társaság alapító okirata alapján a társaság céljait és feladatait az alábbiakban határozza meg:

A társaság alapítójának feladata:

- a. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4. 13. és 15. pontjaiban meghatározott, a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok, így különösen az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, turizmussal kapcsolatos, továbbá a sporttal és az ifjúsággal kapcsolatos feladatok;
- a. a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (1) bekezdés c) és d) pontjai alapján a tulajdonát képező sportlétesítmények fenntartása és működtetése, valamint az iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlása feltételeinek megteremtése;
- b. a sportról szóló 2004. évi I. törvény 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;
- c. az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152/A.§ rendelkezéseiben meghatározott, a lakosságra, közösségekre, családi, munkahelyi, iskolai színterekre irányuló egészségfejlesztési tevékenységekben való együttműködés az ezeket végző szervezetekkel és személyekkel, és ugyanezen törvény 153.§ (2) bekezdésében foglalt természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos feladatok ellátása;

A társaság alapítója a fent meghatározott feladatokat a társaság útján látja el.

A társaság célja

- a. sportlétesítmények fenntartása, üzemeltetése,
- b. verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés,
- c. szabadidősport feltételei megteremtésének segítése,
- d. szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása,
- e. sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése,
- f. sportturisztikai tevékenység elősegítése,
- g. területek, építmények hasznosítása, helyi kiállítások és vásárok rendezése, szervezése,
- h. sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása.

A társaság feladata

A társaság feladata, hogy a társaság alapítójának 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 saját, illetve a város tulajdonát képező sportlétesítményeket, valamint a Kecskeméti Fürdő

épületét, a Tourinform Irodát; együttműködik az illetékesség területén lévő testnevelési és sporttal foglalkozó szervezetekkel.

A társaság működteti Kecskemét Megyei Jogú Város, a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. (KJSN), ill. a társaság tulajdonában lévő sportlétesítményeket az alábbiak szerint:

- Mercedes-Benz Sportakadémia (KMJV), 6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
- Messzi István Sportcsarnok (KMJV), 6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/a.
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok (KMJV), 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 1.
- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark (saját tulajdon), 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b.
- Kecskeméti Fürdő (lízingelt), 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (saját tulajdon), 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktói Stadion (KMJV), 6000 Kecskemét Csabay G. krt. 1/a.
- Tenispálya (KMJV) hrsz: 10202/2
- Tourinform Iroda (bérlemény), 6000 Kecskemét, Szabadság tér 5/A.
- Atlétikai Centrum (KMJV) 6000 Kecskemét Csabay G. krt. 1/a.
- 4 db műfüves pálya (KMJV) hrsz: 607/2, 10576/79, 17/34, 4395
- Műjégpálya (KJSN) 6000 Kecskemét, Nyíri út 61.

A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:

- a. sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- b. városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása,
- c. kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése, gyógy-testnevelés igény szerinti feltételeinek biztosítása,
- d. az uszoda működtetése a város lakói részére egészségmegőrzés, rekreáció tekintetében,
- e. a sportlétesítmények diák-, és szabadidő sport – rendezvények céljára való biztosítása.

A társaság egyéb feladatai a sport tevékenységi körben:

- a. 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,
- b. a versenyuszoda működtetése az uszodai sportágak részére,
- c. a sportlétesítmények versenysport-rendezvények céljára való biztosítása, éves rendezvényterv és versenynaptár alapján.

A társaság közhasznú feladata a település-egészségügyi és természetes gyógy tényezőkkel kapcsolatos egészségügyi közhasznú tevékenységi körben a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybevételéhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása.

A társaság közhasznú feladata területfejlesztés – az idegenforgalommal kapcsolatos részterülete – tevékenységi körben a helyi és a térségi idegenforgalom szereplőivel való együttműködés biztosítása a Kecskeméti Tourinform Iroda működtetésével, Kecskemét város és a térség területfejlesztési céljainak figyelembevételével.

A társaság a közhasznú tevékenységek köréből az alábbi közhasznú szolgáltatásokat végzi a TEÁOR szerint:

- 9311'08 Sportlétesítmény működtetése
- 5811'08 Könyvkiadás
- 5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819'08 Egyéb kiadói tevékenységek

8551'08 Sport-, szabadidős képzés
9103'08 Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
9104'08 Növény-, állatkert-, természetvédelmi terület működtetése
9319'08 Egyéb sporttevékenység
9329'08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenységek
9499'08 Máshová nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

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: február 28.

Könyvvizsgáló: MJK Tanácsadó és Szolgáltató Kft. (Székhely: 6000 Kecskemét, Halasi u. 2.), könyvvizsgálat ellátására kijelölt személy: Martonosi József László (1950.11.23. an: Puskás Gizella, lakcím: 6000 Kecskemét, Vízmű utca 6.).

Beszámolót készítette: A társaság a gazdasági adminisztrációját – teljes körű könyvelés, adózás, bérügyvitel – 2017. július 1-től saját alkalmazottjaival és szoftverével végzi az SAP vállalatirányítási rendszerében, illetve a NexONBÉR programban.

A beszámoló készítésére kijelölt személy: **Nyúlné Viszkók Tímea** pénzügyi és számviteli osztályvezető (Regisztrációs száma: 139869). Lakcím: 6044 Kecskemét, Kavics utca 13.

Könyvviteli szolgáltatás: A társaság könyvviteli szolgáltatást végez a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. részére. A könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy: Nyúlné Viszkók Tímea pénzügyi és számviteli osztályvezető (Regisztrációs száma: 139869). Lakcím: 6044 Kecskemét, Kavics utca 13.

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

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételeinek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. A közhasznú beszámoló eredményszámításánál figyelembe vette a 350/2011. (XII. 30.) Korm. Rend. előírásait.

Amortizációs politika: A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírasi kulcsokkal számolta el, a használatbavétel napjától kezdve az üzemben töltött napokkal arányosan, az értékelési szabályzatban meghatározott leírasi kulcsokkal. 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 maradvány érték alkalmazása ingatlanok, járművek és vízgépészeti eszközök vonatkozásában történik.

3. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése

Eszközök összetétele

Megnevezés	2018.XII.31.		2019.XII.31.	
Immateriális javak	12 451	0,15%	9 234	0,11%
Tárgyi eszközök	7 343 733	86,83%	7 242 887	85,91%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 530	0,02%	3 660	0,04%
Készletek	3 087	0,04%	3 418	0,04%
Követelések	113 592	1,34%	109 363	1,30%
Értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%
Pénzeszközök	134 000	1,58%	112 425	1,33%
Időbeli elhatárolás	849 594	10,04%	950 149	11,27%
Összesen	8 457 987	100,00%	8 431 136	100,00%

A társaság eszközeinek összetétele a bázis időszakhoz képest jelentősen nem változott. A befektetett eszközök csökkenése 101 933 e Ft. Az elszámolt 183 803 e Ft amortizációval szemben 115 705 e Ft értékű új eszköz beszerzés történt. A csökkenés további oka a befejezetlen beruházások értékének csökkenése.

Az időbeli elhatárolás arányának a növekedését elsősorban a devizában fennálló kötelezettség MNB árfolyamra történő átértékelése miatt a halasztott ráfordításként elszámolt összeg 116 219 e Ft-os növekedése okozta.

Források összetétele

Megnevezés	2018.XII.31.		2019.XII.31.	
Jegyzett tőke	428 080	5,06%	428 080	5,08%
Tőketartalék	-	0,00%	-	0,00%
Eredménytartalék	- 752	-0,01%	- 26 204	-0,31%
Lekötött tartalék	554 751	6,56%	584 715	6,94%
Értékelési tartalék	-	0,00%	-	0,00%
Adózott eredmény	4 512	0,05%	70 039	0,83%
Saját tőke	986 591	11,66%	1 056 630	12,53%
Céltartalékok	277 493	3,28%	363 747	4,31%
Kötelezettségek	6 510 539	76,98%	6 284 442	74,54%
Időbeli elhatárolás	683 364	8,08%	726 317	8,61%
Összesen	8 457 987	100,00%	8 431 136	100,00%

Forrás oldalon a saját tőke növekedése 70 039 e Ft, amely 0,9 % pontos növekedést jelent.

Növekedett a céltartalék aránya is, mely a CIB lízing EUR árfolyam változásából ered. Az év végi átértékelés árfolyam veszteséget okozott, melyet elhatároltunk, de céltartalék és lekötött tartalékképzési kötelezettséggel is járt. A növekedés 86 254 e Ft, amely 1 % pontos növekedést jelent.

A kötelezettségek 226 097 e Ft-al csökkentek, amely 2,4 % pontos csökkenést jelent. Ez a devizában fennálló hosszú lejáratú hitel törlesztéséből, illetve átértékeléséből adódik.

Nőtt az időbeli elhatárolások összegén belül a halasztott bevételek összege, mert az önkormányzati támogatásból megvalósult beruházás 91 616 e Ft elhatárolásra került.

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2018.XII.31.		2019.XII.31.	
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	<u>6 510 539</u>		<u>6 284 442</u>	
	8 457 987	77,0%	8 431 136	74,5%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	<u>235 690</u>	23,9%	<u>300 245</u>	28,4%
	986 591		1 056 630	
Eszközányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	<u>4 512</u>	0,1%	<u>70 039</u>	1,0%
	7 357 714		7 255 781	
Bevétel arányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	<u>4 512</u>	0,2%	<u>70 039</u>	3,5%
	2 244 491		2 000 896	
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>134 000</u>	21,9%	<u>112 425</u>	18,3%
	612 876		612 856	
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>113 592</u>	18,5%	<u>109 363</u>	17,8%
	612 876		612 856	
ROE (tőkearányos jövedelem) % (Adózott eredmény/Saját tőke)	<u>4 512</u>	0,5%	<u>70 039</u>	6,6%
	986 591		1 056 630	
ROA (eszkőarányos jövedelem) % (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	<u>4 512</u>	0,1%	<u>70 192</u>	0,8%
	8 457 987		8 431 136	
EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	235 690	461 462	300 245	484 048
	225 772		183 803	

A társaság saját tőkearányos, eszkőarányos és bevételarányos nyeresége a bázis időszakhoz képest egyaránt növekedett. Ennek oka elsősorban az adózott eredménynek a bázis időszakhoz képest 65 527 e Ft-os növekedése.

A bázis időszakhoz képest az EUR-ban fennálló devizatartozás (Kecskeméti Fürdő lízingdíja) az 1 147 995 EUR-os törlesztés ellenére csak 203 852 e Ft-al csökkent, a 2019. december 31-i 330,52 EUR/Ft-os árfolyamra történő átértékelés miatt, amely így az idegen tőke arányát csökkentette 2,5 %-al.

A társaság likviditási mutatói a bázis időszakhoz képest kis mértékben romlottak. Saját forrásból rövid lejáratú kötelezettségeinek csak 18 %-át tudja finanszírozni.

Tőkehelyzet és eladósodottság

Társaságunk rövid lejáratú kötelezettségének értéke: 612 856 e Ft, melynek 64%-át a lízing díj 2019. évi törlesztő részlete adja. Hosszú lejáratú kötelezettsége viszont nagyságrendekkel nagyobb, mely egy tételből áll: a Kecskeméti Fürdő hosszú lejáratú, devizában fennálló lízingdíjából, melynek forint értéke 2019. december 31-én 5 671 586 e Ft. A tulajdonos – Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata - által nyújtott fedezet és támogatások nélkül a Kft. nem tudna eleget tenni fizetési kötelezettségeinek. Tekintettel arra, hogy a Hírös Sport Nonprofit

Kft. közfeladatok ellátására alakult, a folyamatos önkormányzati támogatás biztosított, a hitelezői igények kielégítése nem veszélyeztetett.

A társaság és tulajdonosa 2019. évben is vizsgálták annak lehetőségét, hogy a jelenlegi EUR alapú lízingszerződést egy kedvezőbb konstrukcióval váltják ki.

A társaság szállítói állománya a bázis időszakhoz képest 11 275 e Ft-tal csökkent. Határidőn túli kintlévősége a Társaságnak nem volt 2019. december 31-én.

A társaság üzemi eredménye 300 245 e Ft nyereség, amely az előző évhez képest 64 556 e Ft növekedés. A pénzügyi műveletek eredménye 230 053 e Ft veszteség, amely az előző évhez képest 1 124 e Ft csökkenést mutat. A pénzügyi műveletek vesztesége elsősorban a Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamatából, valamint a törlesztésre jutó árfolyam különbözetből adódik. A társaságnak deviza bevétele nincs, a lízingdíj megfizetése a CIB Lízing Zrt. eladási árfolyamán történik. 2019. évben átlagosan 331,68 EUR/Ft árfolyamon történt a lízingdíj törlesztése.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal biztosított kötelezettségei az alábbiak:

A társaság 2016. évben az OTP Bank Nyrt.-vel 50 000 e Ft folyószámla hitelszerződést kötött, melynek biztosítékeként a Bank jelzálogjogot alapított a 6000 Kecskemét, Széktói körút alatti, 2376/4 helyrajzi számú ingatlanra. A folyószámla hitelkeret évente megújításra kerül. A tárgyi időszakban a hitel igénybevétele nem került sor.

A Kecskeméti Fürdő beruházás a társaság és a CIB Lízing Zrt. között létrejött „Pénzügyi lízingszerződés” finanszírozása alapján, a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának készfizető kezessége mellett valósult meg. A lízingszerződésből adódó kötelezettség 2019. december 31-én 18 339 623 EUR, amely az MNB 2019. december 31-i árfolyamán (330,52 Ft/EUR) számított értéke: 6 061 612 e Ft. A hitel lejáratja 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

2019. évben a társaság 115 705 e Ft értékben aktivált eszközöket, amelyhez a tulajdonos KMJV Önkormányzata 91 616 e Ft támogatást nyújtott.

A *Benkó Zoltán Szabadidő Központ* fejlesztésére 69 932 e Ft-ot költött a társaság melyhez az Önkormányzati támogatás 67 995 e Ft. volt.

Parkoló kialakítása 49 483 e Ft, Nádas Büfé felújítása 12 141 e Ft, hófánk pálya felújítása 5 535 e Ft, játszótéri eszközök pótlása, felújítása és a csónakház szennyvíz elvezetésének kialakítása 1 260 e Ft volt.

A *Kecskeméti Fürdő* felújítására 14 731 e Ft-ot fordított a társaság, amelyhez az önkormányzati támogatás 13 684 e Ft. volt.

Medencetisztító gép 6 929 e Ft, klórgáz adagoló 2 701 e Ft, műszikla elbontás és új felület kialakítás 4 053 e Ft és szauna pad beszerzése történt 1 017 e Ft értékben.

A *Messzi István Sportcsarnokban* 11 745 e Ft értékben történt fejlesztés, amelyhez az önkormányzati támogatás 9 627 e Ft.

Védőszőnyeg került beszerzésre 4 524 e Ft értékben, valamint megtörtént a nyílászárók cseréje 7 211 e Ft értékben.

5 410 e Ft értékben járműveket vásárolt a társaság: személygépkocsi 4 910 e Ft, utánfutó 426 e Ft értékben került beszerzésre.

Irodai (számítástechnikai eszközök) és egyéb berendezések beszerzésére 5 168 e Ft-ot fordított a társaság.

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	22 448	645	-	23 093	9 234
Ingatlanok	7 728 408	76 812	-	7 805 220	6 740 085
ebből: vagyonkezelésben	-	-	-	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	713 925	11 065	-	724 990	386 763
ebből: vagyonkezelésben	0	-	-	0	0
Egyéb berendezések	432 108	27 183	12 378	446 913	82 362
Beruházások	69 642	11 121	47 961	32 801	32 801
Beruházásra adott előleg	-	876	-	876	876
Értékhelyesbítés	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	1 530	2 130	-	3 660	3 660
Összesen:	8 968 061	129 831	60 339	9 037 554	7 255 781

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaságunk nem rendelkezik.

A társaságnak a VersumProjekt Kft.-ben és a Kecskeméti Labdarúgó Nonprofit Kft. vannak részesedései. A VersumProjekt Kft. tőkeemelése megtörtént 2019. évben, 2 millió Ft összegben. A Kecskeméti Labdarúgó Nonprofit Kft.-ben lévő részesedését a társaság 2020. évben névértéken eladta. A következő táblázat az értékcsökkenés állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	9 997	3 862	-	13 859
Ingatlanok	943 866	121 269	-	1 065 135
Műszaki berendezések, gépek, járművek	309 148	29 080	-	338 228
Egyéb berendezések	347 337	29 592	12 378	364 551
Beruházások	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
Összesen:	1 610 347	183 803	12 378	1 781 773

Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírt terven felüli értékcsökkenés nem volt.

A tárgyidőszakban a 100 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésének elszámolt értéke: 3 860 e Ft.

2. Készletek

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Anyagok	951	550	- 401	57,8
Halak	2 079	2 580	501	124,1
Áruk	57	288	231	505,3
Összesen	3 087	3 418	331	110,7

Az anyagok között vegyszereket tart készleten a társaság, melyeket a Kecskeméti Fürdőben használunk, szigorú előírások betartása és ellenőrzése mellett. A saját kontroll mellett külső hatóságok, így pl. az ÁNTSZ, Katasztrófavédelem is ellenőrzi ezek betartását. A készleten lévő vegyszerek összetétele az alábbi:

Vegyszer típusa	2018. év	2019. év	mennyiségi egység
Kénsav 37%	1500	1 100	kg
Hipoclorid oldat 90gr/l	300	400	kg
DPD 1 Rapid Pool teszter tabletta	4250	6 100	db
DPD 3 Rapid Pool teszter tabletta	8000	3 250	db
PHENOL RED Pool teszter tabletta	250	2 900	db
Tempero aquaflock	500	75	kg
TemperoStopalgin		225	kg
Tempero folck	280		kg

Az áruk között a Tourinform Irodában értékesített (képeslapok, térképek stb.) árukat, míg a halak készlet soron a Szabadidő Központ halastavaiban élő halakat tartjuk nyilván.

Készleteknél értékvesztést a társaság nem számolt el.

3. Követelések

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	37 315	43 961	6 646	117,8
Egyéb követelés	76 277	65 402	- 10 875	85,7
ebből:				
NAV-val szembeni követelés ÁFA	67 067	61 785	- 5 282	92,1
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 831	1 751	- 80	95,6
Egészségbiztosítási Pénztár	172	444	272	258,1
Bankkártyák	4 869	938	- 3 931	19,3
Versum Projekt Kft. tőkeemelésére	2 000	-	-	-
Egyéb követelés	338	484	146	143,2
Összesen	113 592	109 363	- 4 229	96,3

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

A NAV-val szembeni 61 785 e Ft követelés az ÁFA elszámolásból adódik.

A vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli követelés	37 224	34 200	- 3 024	-8,1
Határidőn túli követelés	4 368	12 846	8 478	194,1
0 - 30 nap között lejárt követelés	-	6 529	6 529	-
31 - 60 nap között lejárt követelés	-	95	95	-
61 - 90 nap között lejárt követelés	-	563	563	-
91 - 180 nap között lejárt követelés	84	15	- 69	-82,1
éven túli lejárt követelés	4 284	5 644	1 360	31,7
<i>Bruttó vevőállomány</i>	<i>41 592</i>	<i>47 046</i>	<i>5 454</i>	<i>13,1</i>
<i>Elszámolt értékvesztés</i>	- <i>4 277</i>	- <i>3 085</i>	<i>1 192</i>	<i>-27,9</i>
Összesen:	37 315	43 961	6 646	17,8

Behajthatatlan követelésként 1 209 e Ft-ot számolt el a társaság, amelyre 1 192 e Ft értékvesztés volt elszámolva, ami visszaírásra került (egy társaság a Cégnyilvántartásból törölve lett, kettő alapítvány nem található). A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.-vel, mint kapcsolt céggel szemben december 31-én 1 802 e Ft követelést tartottunk nyilván.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Pénztár	5 880	2 871	- 3 009	48,8
Bankszámlák	128 120	109 554	- 18 566	85,5
Összesen	134 000	112 425	- 21 575	83,9

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	15 807	304	- 15 503	94,1
Nem a tárgy évet érintő költségek	1 543	1 383	- 160	89,6
Devizahitel nem realizált árfolyam különbözete	832 244	948 462	116 218	114,0
ebből:			-	
Kecskeméti Fürdő Lizingdíjára	832 244	948 462	116 218	114,0
Összesen	849 594	950 149	100 555	111,8

A társaság a 2019. december 31-én a devizában fennálló kötelezettségét, melynek összege 18 339 623 EUR, az MNB középárfolyamán, 330,52 forinton ártértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbséget az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 948 462 e Ft, amelyből a számviteli tv. előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 584 715 e Ft, és céltartalék van képezve 363 747 e Ft értékben.

Az MNB középárfolyam 2019. december 31-i és 2018. december 31-i különbözete 9,01 Ft/EUR, ezért figyelembe véve a tárgyévi törlesztésre elszámolt realizált árfolyam különbözetet, 49 021 e Ft-ot, amely csökkentette, és az átértékelés elszámolt különbözetét 165 240 e Ft-ot, amely növelte, a különbözet 116 219 e Ft növekedés. 2019. december 31-ig a nem realizált árfolyam különbözet 51,72 Ft/EUR.

A társaság a Kecskeméti Fürdő lízingdíjára átlagosan havi 138 218 EUR-nak megfelelő összeget fizetett, átlagosan 331,68 Ft árfolyamon, amelynek 69 %-a a tőke törlesztése.

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

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Devizahitelek, lízingdíjak EUR	19 487 618	18 339 623	- 1 147 995	94,1
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	19 487 618	18 339 623	- 1 147 995	94,1

6. Saját tőke

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Jegyzett tőke	428 080	428 080	-	100,0
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 752	- 26 204	- 25 452	3484,6
Lekötött tartalék	554 751	584 715	29 964	105,4
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	4 512	70 039	65 527	1552,3
ebből:				
Közhasznú adózott eredmény	- 74 196	- 13 073	61 123	17,6
Vállalkozási adózott eredmény	78 708	83 111	4 403	105,6
Összesen	986 591	1 056 630	70 039	107,1

A társaság saját tőkéjét az adózott eredmény 70 039 e Ft-al növelte.

6.a az eredménytartalék változása

2018. december 31-én	- 752
2018. évi adózott eredmény átvezetése	4 512
Lekötött tartalék árfolyamkülönbözetre	- 29 964
Összesen	- 26 204

6.b a lekötött tartalék változása

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Árfolyamkülönbözetre Kecskeméti Fürdő	554 751	584 715	29 964	105,4
Összesen	554 751	584 715	29 964	105,4

A társaság a 2019. december 31-én a devizában fennálló kötelezettségét, melynek összege 18 339 623 EUR, az MNB közép árfolyamán, 330,52 forinton átértékelte, és nem realizált árfolyam veszteséggént tartja nyilván, erre vonatkozóan azonban a számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint lekötött tartalék képzési kötelezettség is terheli, ennek tárgyévi növekménye 29 964 e Ft.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Egyéb céltartalék	277 493	363 747	86 254	131,1
Összesen	277 493	363 747	86 254	131,1

A devizaalapú lízingdíjra a 2019. december 31-i MNB árfolyamra történő átértékelés miatti nem realizált árfolyam különbözet számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 86 254 e Ft céltartalékba lett helyezve. Az e jogcímen képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2019. december 31-én 363 747 e Ft.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Kötelezettségek összesen	6 510 539	6 284 446	- 226 093	96,5
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	5 897 663	5 671 586	- 226 077	96,2
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	5 896 777	5 670 700	- 226 077	96,2
Garanciális biztosíték Fürdő	886	886	-	100,0

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

A beszámolóban nem szereplő, függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása a lízingdíj kamatán kívül nincs.

A Kecskeméti Fürdő lízingdíjából a tárgyidőszakban 1 147 995 EUR tőketörlesztés történt 369 092 e Ft könyvszerinti értéken. A 2019. december 31-én fennálló 18 339 623 EUR tartozást a társaság átértékelte az MNB 330,52 EUR/Ft középárfolyamán. Az átértékelés után a tartozás összege 6 061 613 e Ft, amelyből 390 913 e Ft átvezetésre került a rövid lejáratú hitelek közé.

A következő táblázat a Kecskeméti Fürdő lízingdíj fizetésének alakulását mutatja 2012. évtől a törlesztéskori árfolyamon.

Megnevezés	Kamat		Tőke		Összesen	
	EUR	e Ft	EUR	e Ft	EUR	e Ft
2012. év	463 098	136 133	-	-	463 098	136 133
2013. év	744 906	225 716	267	78	745 172	225 794
2014. év	763 339	240 809	822	244	764 161	241 053
2015. év	715 518	225 251	588 605	187 637	1 304 124	412 888
2016. év	630 896	200 718	1 043 673	331 924	1 674 569	532 644
2017. év	581 137	183 271	1 082 358	341 361	1 663 495	524 632

2018. év	552 478	179 738	1 110 053	361 210	1 662 532	540 948
2019. év	510 627	169 305	1 147 995	380 773	1 658 621	550 078
Összesen	4 961 998	1 560 942	4 973 773	1 603 227	9 935 771	3 164 169

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	612 876	612 856	- 20	100,0
Rövid lejáratú hitelek	368 687	390 913	22 226	106,0
Szállítói tartozások	178 820	167 545	- 11 275	93,7
Egyéb kötelezettségek	65 369	54 398	- 10 971	83,2
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	24 027	23 392	- 635	97,4
Vízterhelési díj	944	1 002	58	106,1
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	15 873	18 162	2 289	114,4
Kapott kaució	800	800	-	100,0
Junior Sport NKft. felé kötelezettség	327	448	121	137,0
Be nem váltott ajándékutalványok	1 739	1 755	16	100,9
Garanciális biztosíték Élmenyfürdő	8 532	8 532	-	100,0
Nem saját bevétel (bizományos)	12 778	307	- 12 471	2,4

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Jótéjesítési biztosítékként az Élmenyfürdő és Csúszdapark medencéjének kivitelezésére kapott összeg van nyilvántartva.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	178 815	167 545	- 11 270	93,7
0 - 30 nap között lejárt tartozás	5	-	- 5	0,0
Lejárt szállítói állomány összesen	5	-	- 5	0,0
Összesen	178 820	167 545	- 11 275	93,7

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Bevételek elhatárolása	106 252	80 241	- 26 011	75,5
Költségek elhatárolása	38 184	33 095	- 5 089	86,7
Fejlesztési támogatások elhatárolása	538 928	612 981	74 053	113,7
Összesen	683 364	726 317	42 953	106,3

A 2019. évben megkapott, de fel nem használt, illetve nem aktivált támogatások összege szerepel a bevételek elhatárolása között – 32 526 e Ft, a Benkó Zoltán Szabadidő Központ áramellátására, az OMEGA időmérő rendszer beszerzésére kapott 10 000 e Ft KMJV támogatás, valamint a 2020. évi árbevételre érintő tételek. A fejlesztési támogatások feloldása értékcsökkenés arányosan a hasznos élettartam alatt történik. Aktiválva lett a KMJV Önkormányzatának támogatásából megvalósult 91 616 e Ft értékű beruházás.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás bázis évi adatai tartalmazzák 2018. június 30-ig a Kosárlabda Akadémia és a Sportiskola bevételeit, költségeit és ráfordításait is (2018. július 1-től kiváltak a társaságból).

A társaság árbevételének 72,2% a közhasznú tevékenységből származik, a tevékenységek végzéséhez kapott támogatásokat is figyelembe véve az összes bevételből a közhasznú tevékenység aránya 91,2 %.

A társaság árbevétele az előző évhez képest 51 957 e Ft-tal, 7,6 %-al csökkent. A közhasznú tevékenységből származó árbevétel 11,8%-kal, 60 611 e Ft-tal csökkent. A vállalkozási tevékenységből származó árbevétel 5,2%-al, 8.654 eFt-al növekedett. Az árbevétel csökkenés elsődleges oka a bázis adatokban szereplő sportszakmai bevételek.

A bázis időszakhoz képest közhasznú tevékenységének végzéséhez a társaság 2019. évben a 91 314 e Ft-tal több támogatásban részesült A növekedés oka jellemzően az új létesítmények (Jégpálya, 4 db műfüves pálya, Atlétikai Centrum) működtetésére, illetve általános működési támogatás többlet (béremelésre, áremelkedések kompenzálására).

A Kecskeméti Fürdő lízingdíjának törlesztését KMJV Önkormányzata támogatja. A lízingdíj kamatának fizetésére kapott támogatás a számviteli tv. előírásai szerint az egyéb bevételekben szerepel.

1.a) Eredmény kimutatás

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	681 284	629 327	- 51 957	92,4
<i>Aktivált saját teljesítmény</i>	-	-	-	
<i>Egyéb bevételek</i>	1 563 207	1 371 569	- 191 638	87,7
<i>Anyagköltség</i>	227 696	177 403	- 50 293	77,9
<i>Igénybe vett szolgáltatások</i>	812 619	745 128	- 67 491	91,7
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	22 566	18 104	- 4 462	80,2
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	145	865	720	596,6
<i>Eladott, közvetített szolgáltatások</i>	24 480	27 718	3 238	113,2
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	1 087 506	969 218	- 118 288	89,1
<i>Béreköltség</i>	419 908	336 106	- 83 802	80,0
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetés</i>	59 640	28 453	- 31 187	47,7
<i>Bérfelárak</i>	88 351	65 183	- 23 168	73,8
<i>Személyi jellegű ráfordítás</i>	567 899	429 742	- 138 157	75,7
<i>Értécsökkenési leírás</i>	225 772	183 803	- 41 969	81,4
<i>Egyéb ráfordítás</i>	127 624	117 888	- 9 736	92,4
Üzemi tevékenység eredménye	235 690	300 245	64 555	127,4
Pénzügyi műveletek eredménye	- 231 178	- 230 053	1 125	99,5
Adózott eredmény	4 512	70 039	65 527	1552,3

Az egyéb bevételek 2018. évi összege azért lényegesen magasabb, mint a 2019. évi, mert a bázis adatokban szerepel A Kosárlabda Akadémia és a Sportiskola önkormányzati és TAO-s támogatása is. Ezzel együtt a költségek ráfordítások is arányosan csökkentek 2018. bázisévhez képest.

1.b) Közhasznú eredmény kimutatás

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú eredmény kimutatást is, annak érdekében, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A kapott támogatások a közhasznú tevékenység bevételei között vannak számításba véve.

2019. évben a társaság összes bevételeinek 91,2 %-a származott közhasznú, 8,8 %-a vállalkozási tevékenységből.

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 és bevételek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történik.

	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 361 801		1 361 801
a.)	Alapítótól	776 059		776 059
b.)	Központi költségvetéstől	1 436		1 436
c.)	Helyi önkormányzattól	565 497		565 497
d.)	Egyéb forrásból	1 000		1 000
d.)	Fejlesztési célra kapott	17 810		17 810
2.	Árbevétel	454 497	175 230	629 727
3.	Egyéb bevétel	8 543	824	9 368
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	2
A.	Összes bevétel	1 824 843	176 055	2 000 898
1.	Anyagjellegű ráfordítások	916 652	52 566	969 218
2.	Személyi jellegű ráfordítások	415 424	14 317	429 741
3.	Értékcsökkenési leírás	161 139	22 666	183 803
4.	Egyéb ráfordítások	114 646	3 242	117 888
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	230 055	0	230 055
B.	Összes ráfordítás	1 837 916	92 791	1 930 707
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-13 073	83 264	70 192
D.	Adófizetési kötelezettség		153	153
E.	Tárgyévi adózott eredmény (C - D)	-13 073	83 111	70 039

2. Belföldi értékesítés árbevétele

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Jegybevétel	359 483	365 773	6 290	101,7
Gyógyászat árbevétele	98 639	88 275	- 10 364	89,5
Nevelési hozzájárulás	39 976		- 39 976	0,0
Sportrendezvény térítése	12 415		- 12 415	0,0
Egyéb közhasznú árbevétel	4 595	449	- 4 146	9,8
<i>Közhasznú tevékenység árbevétele</i>	<i>515 108</i>	<i>454 497</i>	<i>- 60 611</i>	<i>88,2</i>
Bérleti díj	118 599	138 637	20 038	116,9
Szponzori díjak	15 177		- 15 177	0,0
Tovább számlázott energia, egyéb	25 921	28 261	2 340	109,0
Egyéb vállalkozói árbevétel	6 479	7 932	1 453	122,4
<i>Vállalkozási tevékenység árbevétele</i>	<i>166 176</i>	<i>174 830</i>	<i>8 654</i>	<i>105,2</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	681 284	629 327	- 51 957	92,4

A bérleti díj bevételeink jelentősen emelkedtek, a létesítményeink hatékony vállalkozási célú hasznosítása okán. A gyógyászat árbevétele csökkent ugyan, de ezzel arányosan a

szolgáltatáshoz kapcsolódó költség is csökkent. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft-től, mint kapcsolt vállalkozástól 2019. évben 84 285 e Ft árbevétel realizáltunk.

3. Egyéb bevétel

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Támogatások	1 534 790	1 361 801	- 172 989	88,7
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	731 115	776 059	44 944	106,1
Alapítótól kapott céltámogatás	559 536	565 497	5 961	101,1
Egyéb szervezettől kapott támogatás	31 080	1 000	- 30 080	3,2
Költségvetésből	2 361	1 436	- 925	60,8
Sporttámogatás (felhasznált)	188 815	-	- 188 815	0,0
Fejlesztési támogatások écs.arányos bevétele	21 883	17 809	- 4 074	81,4
Egyéb bevételek	28 417	9 768	- 18 649	34,4
ebből:			-	
Értékesített eszköz		400	400	
Kapott kötbér, késedelmi kamat	5 606	2 297	- 3 309	41,0
Káreseményekre kapott kártérítés	2 102	4 877	2 775	232,0
Követelések visszaírt értékvesztése	417	1 193	776	286,1
Különféle egyéb bevételek	20 292	1 001	- 19 291	4,9
Összesen	1 563 207	1 371 569	- 191 638	87,7

Az Alapítótól kapott működési támogatás tényleges növekedése 91 314 e Ft, mivel a bázis évben szerepel a Kosárlabda Akadémia és a Sportiskola I. félévben kapott 46 370 e Ft működési támogatása is.

4. a) Alapítótól kapott céltámogatás részletezése

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás
Fűtési költségekhez hozzájárulás	15 103	15 103	-
Óvodai úszásoktatásra	3 800		- 3 800
Lízing díjra	540 633	550 394	9 761
ebből:			
Tőketörlesztésre	360 989	369 092	8 103
Kamatra, árfolyam különbözetre	179 644	181 302	1 658
Összesen	559 536	565 497	5 961

5. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a bázis időszakhoz képest 118 288 e Ft-tal csökkentek, ezen belül az anyagköltség 50 293 e Ft-tal csökkent, az igénybe vett szolgáltatások pedig 67 491 e Ft-tal csökkentek, tekintettel a Sportszakmai Igazgatóság 2018. július 1-i kiválására.

4. a) Anyagköltség részletezése:

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Tisztítószer, gyógyszer, vegyszer	16 406	16 179	- 237	98,6
Karbantartási anyag	14 003	18 788	4 785	134,2
Üzemanyag	4 929	3 714	- 1 215	75,3
Gázszolgáltatás	11 745	13 536	1 791	115,2
Villamos energia	94 861	105 751	10 890	111,5
Vízdíj	33 406	2 564	- 30 842	7,7
Irodaszer, nyomtatványok	2 575	1 991	- 584	77,3
Sporteszközök	11 378	1 101	- 10 277	9,7
Sportruházat	24 499		- 24 499	0,0
Halak	4 363	4 434	71	101,6
Egyéb be nem sorolt anyagköltség	9 531	9 345	- 176	98,2
Összesen	227 696	177 403	- 50 293	77,9

A villamos energia és gáz költségének növekedése a tárgyévben belépő új létesítmények – Atlétikai Centrum, Műjégpálya – energia felhasználásával indokolható.

A vízdíj csökkenésének oka, hogy 2018. márciusától a Fürdő és a Strand vízellátását jelentős részben a saját mélyfúrású kút látja el. A víz tisztításáért viszont díjat fizet a társaság a szolgáltatónak, amely az igénybevett szolgáltatások között jelenik meg, a csatornadíjat továbbra is meg kell fizetni, összességében viszont jelentős megtakarítást értünk el.

Az üzemanyag a sportruházat és sporteszközök csökkenésének az oka a Sportszakmai Igazgatóság kiválása, melynek adatai a bázisban még fél évvel szerepelnek.

4. b) Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Személyszállítás, rakodás	15 597	695	- 14 902	4,5
Bérleti díjak	44 889	38 561	- 6 328	85,9
Karbantartási javítási költségek	80 146	90 257	10 111	112,6
Hirdetés, reklám, propaganda	38 685	18 214	- 20 471	47,1
Oktatás, továbbképzés	1 861	1 292	- 569	69,4
Kiküldetés, szállás költségek	15 360	1 190	- 14 170	7,7
Könyvviteli, jogi és szaktanácsadás	29 247	16 910	- 12 337	57,8
Vízisztítás, csatornadíj	21 732	47 929	26 197	220,5
Telefon, internet költségei	5 015	3 283	- 1 732	65,5
Épülettakarítás	99 518	116 074	16 556	116,6
Hulladékszállítás, rovarirtás, mosatás	31 820	32 580	760	102,4
Gyógyszolgáltatás	78 340	74 329	- 4 011	94,9
Üzemorvos, sportegészségügy	7 447	2 572	- 4 875	34,5
Sportszolgáltatás	19 162	4 960	- 14 202	25,9
Biztonságtechnika, őrzés-védelem	76 350	90 255	13 905	118,2
Gyógyfürdő felügyelet, mintavétel	5 667	5 882	215	103,8
Jégpálya üzemeltetése		4 575	4 575	
Rendezvényszervezés	5 467	3 760	- 1 707	68,8
Hőszolgáltatás költsége	191 389	148 613	- 42 776	77,6
Diákmunka igénybevétele	39 803	39 136	- 667	98,3
Egyéb, be nem sorolt költségek	5 124	4 061	- 1 063	79,3
Összesen	812 619	745 128	- 67 491	91,7

Az igénybe vett szolgáltatások a bázis időszakhoz képest 67 491 e Ft-al csökkentek. A személyszállítás, a bérleti díjak, a reklám költségek, a kiküldetés és szállás költségek, a könyvviteli, jogi és szaktanácsadás költségei, valamint a sportszolgáltatás csökkenésének az oka a kiválás, mert a Sportszakmai Igazgatóság adatai a bázisban még fél évvel szerepelnek.

Az épülettakarítási, valamint a biztonságtechnika és a vagyonvédelmi költségek növekedése 30 461 e Ft, a növekedés abból adódik, hogy minimálbér és a garantált bérminimum növekedéséből adódó többletköltségeket a szolgáltatók áthárították.

A hőszolgáltatás költségének 42 776 e Ft-os, 22%-os csökkenését a 2019. január-február havi, illetve november-december havi, a bázishoz képest enyhe időjárás okozta.

5. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
Kötbérek, késedelmi kamatok	12		- 12	0,0
Bírságok, önellenőrzési pótlék	3	5	2	166,7
Céltartalék képzés	94 605	86 255	- 8 350	91,2
Helyi adók	7 157	7 060	- 97	98,6
Cégautó adó	262	201	- 61	76,7
Ráfordításként elszámolt ÁFA	19 959	22 543	2 598	113,0
Behajthatatlan követelés		1 209	1 209	
Térítés nélküli átadás	5 425		- 5 425	0,0
Kerekítések, egyéb ráfordítás	201	615	400	299,0
Összesen	127 624	117 888	- 9 736	92,4

Behajthatatlan követelésként 1 209 e Ft-ot számolt el a társaság, amelyre 1 193 e Ft értékvesztés volt elszámolva, ami visszaírásra került. (egy társaság a Cégnyelvántartásból törölve lett, kettő alapítvány nem található).

6.Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2018.XII.31.	2019.XII.31.	Változás	%
4. a) Pénzügyi műveletek bevétele	31	2	- 29	6,5
Pénzeszközök után kapott kamat	31	-	- 31	0,0
Pü-i műveletek egyéb bevétele	-	2	2	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	231 209	230 055	- 1 154	99,5
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	179 855	169 350	- 10 505	94,2
Pü-i műveletek egyéb ráfordítása	51 354	60 705	9 351	118,2
Pénzügyi műveletek eredménye	- 231 178	- 230 053	1 125	99,5

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása között a devizahitelek törlesztésekor az elszámolt árfolyam veszteség szerepel.

7. Társasági adóalap levezetése:

Adóalapot növelő tételek

Számvitelben elszámolt écs. tárgyi eszköz kivezetéskori értéke	183 803
Behajthatatlan követelés	1 209
Összesen	185 012

Adóalapot csökkentő tételek

Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	19 313
Társasági adó szerint elszámolt écs. tárgyi eszköz kivezetéskori értéke	215 384
Elszámolt értékvesztés visszaírása	1 193
Összesen	235 890

Adózás előtti eredmény	70 192
Növelő tételek	185 012
Csökkentő tételek	- 235 890
2019. évi adóalap	19 314
Társasági adó	1 738
Tao tv. 20 § (1) bek. szerinti adókedvezmény	- 1 585
2019. évi társasági adó	153

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA (2019. december 31.)

A személyi jellegű ráfordítások 138 157 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest, ez a kiválás eredménye, ugyanis a 2018. július 1-jével kiváló Sportszakmai Igazgatóság fél évi tény adattal még szerepel a 2018. évi bázis adatokban.

A létesítményüzemeltetés területén minden évben %-ban kifejezve jelentős béremelést kell végrehajtani, egyrészt a kötelező minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt, ez a dolgozók több, mint 1/3-át érinti. Másrészt viszont az ebből adódó bérfeszültségek megelőzésére, megszüntetésére is törekednünk kell, valamint a bővülő feladatköreink létszámbővülése miatt is emelkednek a személyi jellegű ráfordítások.

Az alábbi kimutatásban a bérköltség tartalmazza a vezetői prémium 2019. évre elhatárolt összegét - passzív időbeli elhatárolás -, amely összeg 2020. évben került kifizetésre jutalom jogcímen.

A járulékok között a személyhez köthető kifizetések utáni járulékok szerepelnek (szociális hozzájárulási adó). A szakképzési hozzájárulást csak a vállalkozási tevékenység arányában kell megfizetnünk.

Egyéb jövedelemként az állományba tartozó munkavállalóknak juttatott SZÉP Kártya és önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

(e Ft)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Állományon kívüli	Összesen
Bérköltség	157 358	171 065	7 683	336 106
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 308	11 145		28 453
Bérfelrakások	31 084	32 801	1 298	65 183
Személyi jellegű ráfordítások összesen	205 750	215 011	8 981	429 742
Átlagos állományi létszám (fő)	52,54	34,94		87,48

A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága, a Felügyelő Bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2019-ben az alábbi juttatásban részesült.

Vezető tisztségviselő: 15 120 e Ft bruttó jövedelem
 Felügyelő Bizottság: 2 740 e Ft bruttó jövedelem
 MJK Tanácsadó és Szolgáltató Kft. 2 000 e Ft + ÁFA

Fentiek számára előleget, kölcsönt nem folyósítottak, nevükben garanciát nem vállaltak. A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett, a környezetre káros anyagok kezelése (elfolyó termálvíz) az előírásoknak megfelelően történt. A levegő tisztasági (légszennyezési) adatszolgáltatásnak a társaság 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.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően 2020.04.30-ig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Kecskemét, 2020. április 30.

Hírös Sport Szabadidő Lehetőségeket
 Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
 6000 Kecskemét, Gungl István utca
 Tel: 76/418-910 Fax: 76/418-910
 OTP Bank Nyrt. 11-32002-20371595-00000000
 Államháztartás-kód: 212-002793 (4)
 Dr. Patay Balázs
 ügyvezető

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2018.XII.31	2019.XII.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	604 425	426 986
1.	Adózás előtti korrigált eredmény $\pm$	4 512	70 192
2.	Elszámolt amortizáció $+$	225 772	183 803
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$	- 317	- 1 193
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	94 605	86 254
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	309 095	- 400
6.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$ (váltótartozás)	26 090	- 11 275
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	- 335 446	- 10 971
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	262 575	42 953
9.	Vevőkövetelés változása $\pm$	5 956	- 5 453
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. $\pm$	- 19 257	8 544
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	30 840	64 685
12.	Fizetett, fizetendő adó		- 153
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 325 112	- 79 470
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 325 112	- 79 870
15.	Befektetett eszközök eladása $+$	-	400
16.	Kapott osztalék, részesedés $+$	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 761 008	- 369 091
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) -	- 162 197	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 354 546	- 369 091
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása $\pm$	- 244 265	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	- 481 695	- 21 575