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) 11730002-20371605-00000000

A Hírös Sport Nonprofit Kft.
2019. évi
Üzleti terve

TARTALOMJEGYZÉK

1.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
2.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	4
3.	EREDMÉNYTERV	6
4.	BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK	11
5.	PÉNZÜGYI TERV, CASH-FLOW	12
6.	ÖSSZEGZÉS	12

MELLÉKLETEK:

- 1. sz.: eredménykimutatás
- 2. sz.: mérleg
- 3. sz.: mutatószámok
- 4. sz.: cash-flow kimutatás
- 5. sz.: beruházási, fejlesztési javaslatok
- 6. sz.: támogatásigény

1. Vezetői összefoglaló

A Kecskeméti Sportlétesítményeket Működtető Kht-t Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2001. évben. A Hírös Sport Nonprofit Kft. (Társaság) a Kecskeméti Sport Kht. jogutódjaként jött létre 2008. augusztus 11-én, a közhasznú szervezeti forma (kht) megszűnése miatt.
A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytat.

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

Erősödő szakmai bázisunknak köszönhetően az évről évre bővülő feladatokat sikeresen teljesítjük. A kezelésünkre bízott létesítmények bővülése mellett gazdálkodásunk átláthatóságának és hatékonyságának növelésére törekszünk.
2018-ban befejeződött a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdaparkban az 50 méteres úszómedence részleges felújítása. Az egyik csúszda régóta tervezett cseréje is megvalósult.
A Benkó Zoltán Szabadidő központban az áramellátás korszerűsítését célzó beruházás van folyamatban, ill. elkezdődött a Nyíri úti parkoló felújítása is, melynek első üteme valósult meg 2018-ban, 32 parkoló kapott szilárd burkolatot.
Folyamatosan fejlesztjük minden lényegesebb létesítményünket a magasabb komfortérzet, jobb kihasználhatóság és a működési biztonság érdekében.
Működésünk és fejlesztéseink céljait a Város átfogó koncepciójával összhangban határozzuk meg. Vonatkozik ez a Városi Sportkoncepcióra és a városrész folyamatban levő – illetve előkészítés alatt álló - fejlesztéseire egyaránt.

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Sport infrastruktúra működtetésével kapcsolatos előterjesztése alapján fontos szervezeti változás zajlott le társaságunknál. A 192/2017. (IX.21.) KMJV Közgyűlés határozatával a közgyűlés úgy döntött, hogy 2018.07.01-től a Hírös Sport Nonprofit Kft-ből kiválás útján történő átalakulással létrejövő új, önálló nonprofit formában működő korlátolt felelősségű társaság – a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. (a továbbiakban: KJSN Kft.) - keretei között működik tovább a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia.

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

- A alapfeladat működési támogatási igénye a 2018. november hónapban történt önkormányzati egyeztetés szerinti összeggel került az üzleti tervünkbe. Beruházásainkat ugyancsak az Önkormányzattal való egyeztetések szerint tervezzük.
- A társaság kiválással megvalósuló átalakítása értelmében a Hírös Sport Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodását a létesítmény fenntartás és fejlesztés figyelembevételével tervezzük.
- Az átalakulás Hírös Sport Nonprofit Kft-re vonatkoztatható egyéb gazdasági hatásait is beépítettük üzleti tervünkbe.
- Gazdálkodásunkban kiemelt figyelemmel vagyunk a szabályszerűség, átláthatóság és megbízhatóság követelményeire. Törekszünk a rendelkezésünkre álló források optimális felhasználására.

Üzleti tervünket a fent felsorolt szempontok figyelembe vételével a rendelkezésre álló bázisadatok, megkötött és várható szerződések, a megvalósuló és tervezett beruházások, valamint az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2019. évi terv tervezet alapján készítettük el.

2. A társaság bemutatása

A társaság a sport- és rekreációs szolgáltatások területén, valamint a területfejlesztés idegenforgalommal kapcsolatos részterületein folytatja kiemelten közhasznú tevékenységét a kezelésére bízott létesítményekben. Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének döntése alapján a Hírös Sport Nonprofit Kft. „Közhasznú megállapodás" -ban rögzített feltételek szerint biztosítja a sport- és szabadidős létesítmények használatát sportegyesületek, illetve egyéb használók részére. A térítésmentes, illetve kedvezményes használat miatt szükséges pénzügyi fedezet jelentős részét működési támogatásként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja.

Az átalakulást követően a Hírös Sport Nonprofit Kft. fő feladata a létesítményüzemeltetésre, fenntartásra és fejlesztésre összpontosul. A Társaság által működtetett létesítmények a következők:

- Kecskeméti Fürdő
- Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark
- Messzi István Sportcsarnok
- Mercedes Benz Sport Akadémia
- Benkó Zoltán Szabadidőközpont
- Széktói Stadion
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok
- Egyéb ingatlanok, ezek jelenleg:
    - Kazánház
    - Teniszpálya
    - Tourinform Iroda

Várhatóan 2019-ben az új atlétikai centrum működtetése is a Társaság feladata lesz.

Fontos változás, hogy a szezonálisan üzemelő Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark jogi státusza változott a 2018-as év folyamán, ugyanis vagyonkezelésből a Társaság tulajdonába került.

Bevételi szerkezetét tekintve a Társaság közhasznú tevékenységének árbevétele főként jegybevételből és a gyógyászatból származó bevételből áll.

Egyéb, a létesítmények működéséhez elengedhetetlen bevétel az alapító KMJV Önkormányzatától a közhasznú szolgáltatások ellentételezésére kapott működési támogatás és az egyes fejlesztési célú céltámogatások összege.

A vállalkozási tevékenységből származó bevétel jellemzően a létesítmények bérbe/használatba adásából, reklám és marketing bevételekből, valamint edzőtáborok, rendezvények szervezéséből származik.

Rendezvényeink csak kisebb részben bevétel szerzési célúak, többségében azonban a mozgás, a sport, az aktív szabadidő eltöltés gyakorlásának és népszerűsítésének céljával kerülnek megszervezésre. 2019. évi rendezvényeink jelenlegi tervének összefoglalása a következő:

A Társaságunk által működtetett létesítmények kihasználtsága évről-évre nő, mely tendenciát a megrendezésre kerülő rendezvények folyamatosan emelkedő száma is jól mutat. 2019-ben továbbra is két alapvető kategória szerint oszthatjuk fel a létesítményhasználathoz kapcsolódó eseményeket: a közhasznú tevékenység keretén belüli, elsősorban sportcélú, valamint a kisebb mértékű bevételszerző programok megvalósítására.

A sportcélú események döntő részét a létesítményeket használó egyesületek és szakosztályok edzései, fennmaradó részét pedig a mérkőzések, versenyek megrendezése teszi ki.

A teljesség igénye nélkül: a Kecskeméti Fürdőben úszó, uszonyosúszó és vízilabda, a Messzi István Sportcsarnokban férfi kosárlabda, férfi és női kézilabda, férfi röplabda és férfi futsal, a Mercedes-Benz Sport Akadémiában döntően utánpótlás kosárlabda, a Széktói Stadionban pedig labdarúgó edzések, mérkőzések és versenyek lebonyolítását biztosítjuk.

Ebben a tekintetben a létesítmények magas szintű kihasználtságát egyrészt a sportágak sokasága okozza, másrészt eredményességük, ami a rendelkezésre álló infrastruktúra mellett a közhasznú megállapodásban meghatározott maximális edzéslehetőség biztosítását igényli Társaságunk részéről.

A kisebb volumenű bevételszerző rendezvények közül a Kecskeméti Fürdőben a normál jegyértékesítésen felül kiemelkedő rendszeres program a 3 éve nagy népszerűséggel zajló éjszakai fürdőzés, valamint a Messzi István Sportcsarnokban koncertek, színházi előadások és céges rendezvények megvalósítása.

3. Eredményterv

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2019. évi tervezett eredmény kimutatását és mérlegét a beszámolókban megszokott formában. Ugyanakkor tevékenységünk és működésünk sajátosságaira való tekintettel tervünk levezetéséhez az alábbi táblázatok szolgálnak segítségül.

Megnevezés	Hírös Sport Nonprofit Kft.				
	2017. év BÁZIS	2018. év VÁRHATÓ	Index VÁRHATÓ / BÁZIS	2019. év TERV	Index 2019.TERV / 2018. VÁRHATÓ
Közhasznú tevékenység árbevétele	519 979	515 015	99%	498 063	97%
Vállalkozási tevékenység árbevétele	143 056	150 994	106%	168 972	112%
Egyéb bevételek	755 219	25 877	3%	1 080	4%
Bevételek	**1 418 254**	**691 886**	49%	**668 115**	97%
Anyagköltség	297 577	233 209	78%	213 459	92%
Igénybe vett szolgáltatások	778 626	796 449	102%	776 808	98%
Egyéb szolgáltatások	34 604	22 213	64%	16 919	76%
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	20 615	24 113	117%	22 379	93%
Bérköltség	424 411	414 575	98%	338 999	82%
Személyi jellegü egyéb kifizetések	58 046	59 640	103%	33 333	56%
Bérjárulékok	97 132	87 329	90%	67 746	78%
Egyéb ráfordítások	1 557 712	127 714	8%	75 000	59%
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélk	**3 268 723**	**1 765 242**	**54%**	**1 544 643**	**88%**
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 1 850 469**	**- 1 073 356**	58%	**- 876 528**	82%
KMJV mükédési tám.	*707 741*	*731 114*	103%	*722 500*	99%
Eredmény működési támogatással	**- 1 142 728**	**- 342 242**	30%	**- 154 028**	45%
TAO támogatás	*298 008*	189 864	64%	-	0%
Eredmény működési és TAO támogatással	**- 844 720**	**- 152 378**	18%	**- 154 028**	101%
KMJV céltámogatás fűtésre	*15 103*	15 105	100%	15 103	100%
KMJV céltámogatás egyéb célra	*1 336*	3 800	284%	-	0%
Támogatás központi költségvetéstől	*7 870*	2 266	29%	-	0%
Támogatás egyéb szervezettől	*39 015*	30 115	77%	-	0%
Fejlesztési célra kapott támogatás	*776 010*	21 547	3%	17 016	79%
"EBITDA"	**- 5 386**	**- 79 545**	1477%	**- 121 909**	153%
Értékcsökkenés	**226 316**	**225 994**	100%	**180 344**	80%
"EBIT"	**- 231 702**	**- 305 539**	132%	**- 302 253**	99%
Pénzügyi műveletek bevétele	309	31	10%	42	135%
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	*188 648*	168 670	89%	167 530	99%
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	*336 635*	373 384	111%	372 771	100%
Pénzügyi ráfordítás lízing kamata nélkül	*39 466*	51 354	130%	53 210	104%
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	*183 519*	179 539	98%	167 530	93%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**70 905**	**5 653**	8%	**17 350**	307%

Az eredmény kimutatás sorainak fenti táblázat szerinti elrendezésével működési eredményünket szeretnénk az elemzések középpontjába helyezni, melyből levezethető a közhasznú tevékenységünk ellátásához és a létesítmények üzemeltetéséhez szükséges pénzügyi fedezet. A 2019. évi terv tervezetünk benyújtásakor és a 2019. évi végleges üzleti tervünk összeállításakor is a nonprofit gazdálkodás alapján kalkulálható, szükséges pénzügyi fedezet mentén fogalmaztuk meg támogatási igényeinket.

A táblázatban kalkulált „EBITDA" és „EBIT" mutatók nem a standard számviteli meghatározás (üzemi eredmény + értékcsökkenés) alapján számított eredménykategóriák, hanem a Fürdő lízing finanszírozásának terheitől és a teljesítésükhöz kapott támogatás hatásaitól megtisztított gazdálkodási adatok.
A 2017-es lezárt üzleti év még az átalakulás előtti időszakot jelenti, mely teljes egészében tartalmazza a sport utánpótlás nevelés adatait, a 2018. évi várható adatok pedig fél éves adataikat tartalmazza, tekintve, hogy a Társaságból való kiválás 2018. július 1-én történt.
További elemzésnél a Társaságnak a kiválást megelőzően a „Létesítmények" címszó alatti adatait tekintjük bázisnak - amely az átalakulást megelőzően önálló divízióként működött.

Eredményterv a „Létesítmények" bázisán:

Megnevezés	Létesítmények				
	2017. év BÁZIS	2018. év VÁRHATÓ	*Index VÁRHATÓ / BÁZIS*	2019. év TERV	*Index 2019.TERV / 2018. VÁRHATÓ*
Közhasznú tevékenység árbevétele	439 867	470 319	*107%*	498 063	*106%*
Vállalkozási tevékenység árbevétele	117 692	135 604	*115%*	168 972	*125%*
Egyéb bevételek	2 664	27 384	*1028%*	1 080	*4%*
Bevételek	**560 223**	**633 306**	*113%*	**668 115**	*105%*
Anyagköltség	233 316	194 202	*83%*	213 459	*110%*
Igénybe vett szolgáltatások	619 831	697 386	*113%*	776 808	*111%*
Egyéb szolgáltatások	14 743	16 396	*111%*	16 919	*103%*
Egyéb anyagjellegű ráfordítások	20 615	24 113	*117%*	22 379	*93%*
Bérköltség	224 767	293 787	*131%*	338 999	*115%*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 027	38 331	*132%*	33 333	*87%*
Bérjárulékok	53 523	62 471	*117%*	67 746	*108%*
Egyéb ráfordítások	51 993	127 522	*245%*	75 000	*59%*
Költségek, ráfordítások kamat és écs. nélk	**1 247 815**	**1 454 208**	***117%***	**1 544 643**	***106%***
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	**- 687 592**	**- 820 902**	*119%*	**- 876 528**	*107%*
KMJV működési tám.	*615 000*	*684 745*	*111%*	*722 500*	*106%*
Eredmény működési támogatással	**- 72 592**	**- 136 157**	*188%*	**- 154 028**	*113%*
KMJV céltámogatás fűtésre	*15 103*	15 103	*100%*	15 103	*100%*
Támogatás központi költségvetéstől	-	457	-	-	*0%*
Támogatás egyéb szervezettől	-	50	-	-	*0%*
Fejlesztési célra kapott támogatás	*13 383*	13 936	*104%*	17 016	*122%*
"EBITDA"	**- 44 106**	**- 106 611**	*242%*	**- 121 909**	*114%*
Értékcsökkenés	**210 584**	**214 200**	*102%*	**180 344**	*84%*
"EBIT"	**- 254 690**	**- 320 811**	*126%*	**- 302 253**	*94%*
Pénzügyi műveletek bevétele	64	6	*9%*	42	*700%*
KMJV céltám. lízingdíj kamatára	*188 648*	186 088	*99%*	167 530	*90%*
KMJV céltám. lízingdíj tőkére	*336 635*	354 544	*105%*	372 771	*105%*
Pénzügyi ráfordítás lízing kamata nélkül	*39 367*	51 277	*130%*	53 210	*104%*
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	*183 519*	179 539	*98%*	167 530	*93%*
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**47 771**	**- 10 989**	*-23%*	**17 350**	*-158%*

Bevételek:
Közhasznú bevételeink jelentős részét a fürdő és a strand jegyár bevétele alapján terveztük. Összességében a 2018. évi árbevételhez viszonyítva jelentős árbevétel növekményt nem számszerűsítettünk, ugyanis jegyár emelés nem várható 2019-ben sem, csupán további látogatói szám növekedést tervezünk. Összességében a 2019-es évre 6%-os növekményt számszerűsítettünk.

Vállalkozási bevételeink tervezett növekménye az alábbi tényezőkre vezethető vissza:
2018. évi várható értékében új bérlők megjelenése mellett a kiválással létrejött KJSN Kft. által kedvezményesen használatba vett sportlétesítmények (Kecskeméti Fürdő, Mercedes-Benz Sport Akadémia, Messzi István Sportcsarnok) kedvezményes használati díjai is jelentkeznek, illetve a KJSN Kft. részére végzett ügyviteli feladatok szerződés szerinti ellenértéke (éves szinten 5,4 mio Ft) is megjelenik. A 2019-es terv adatokban a fentiek következtében közel 40 mio HUF többletbevétel szerepel a 2017-es bázis árbevétel adatokhoz viszonyítva.

Költségek, ráfordítások:
Anyagjellegű ráfordítások (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások, egyéb):
Az eredménytervben a dologi kiadások meghatározásánál a létesítmények karbantartási és fenntartási, valamint rezsi költségei a legjelentősebb költségelemek.

Jelentős megtakarítási tényező volt már 2018-ban is a Kecskeméti Fürdő és a Strand vízellátásában bekövetkezett technológiai változás pozitív költséghatása. 2018. márciusától ugyanis a Fürdő és a Strand vízellátását jelentős részben saját mélyfúrású kútja által látja el. A kút nyersvizét a Bácsvíz Zrt. által üzemeltetett nyersvízvezeték hálózatra kötötték rá. A Bácsvíz Zrt. által üzemeltetett vízmű telepen korszerű víztisztítási technológiával bértisztításban megtisztított vizet pedig távvezetéken visszajuttatják a létesítmények hideg vizes belső hálózatába. A víztisztításért a Bácsvíz Zrt. ugyan víztisztítási díjat (igénybe vett szolgáltatás, új költségelem) számít fel, de ezt figyelembe véve is a technológiaváltás költségmegtakarítása jelentős: 2017-hez viszonyítva 2018-ban 41,5 mio HUF költségmegtakarítást prognosztizálunk, és 2019-ben szintén 41,3 mio HUF költségmegtakarítással terveztünk (2017 bázisán).

Bővülő feladatkörünk ugyanakkor a fenti jelentős megtakarítás mellett több költségelem növekedésével is jár. Az alábbi változásokra voltunk tekintettel a 2019. évi tervszámok összeállításakor:

- A 2017-ben átadott Mercedes-Benz Sport Akadémia (MBSA) üzemeltetése 2018-ban tudott először megbízható bázis adatokat biztosítani a gazdálkodási adatok tervezéséhez, jelentős költségnövekményt eredményezve.
- A Széktói Stadion vonatkozásában 2018-ban tapasztaltuk meg, hogy a korábbi években elmulasztott karbantartási munkálatok pótlása jelentős többlet költséget eredményezett - anyag és személyi jellegű költséget elsősorban.
- Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a létesítmények takarítása, őrzés védelme és diákmunka díjtételei esetében a 2019. januártól már érvényesíteni tervezett emelt szolgáltatási díjjal kellett kalkulálnunk, ezek oka a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése.
  Költségnövekedést fog okozni, hogy az MBSA takarításában az eddigi saját személyzettel való takarításról áttérünk a központosított közbeszerzéssel kiválasztott céggel való takaríttatásra. Erre azért van szükség, mert Társaságunk nem rendelkezik olyan gépekkel/berendezésekkel, amellyel a hosszútávú állagmegóvást biztosító időszakos speciális takarításokat biztosítani lehetne (pl. külső homlokzati üvegfelületek tisztántartása).
- A Benkó Zoltán Szabadidő Központ területén kialakított, 2018. tavaszán átadott és a Kecskeméti labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. által használt 2 db nagyméretű füves labdarúgópálya szakszerű karbantartása, üzemeltetése (locsolás, nyírás, gyom- és rovar irtás, világítás stb.) 2017-hez viszonyítva szintén többlet ráfordításokat eredményez.
- Szintén a Szabadidő Központ üzemeltetési költségeinek növekedésével fog járni a központ területére tervezett, TAO forrásból megvalósuló sátorfedésű jégpálya üzemeltetési költsége. Pontos műszaki paraméterekkel a létesítmény üzemeltetése kapcsán nem rendelkezünk, így az üzemeltetési költségeket becsléssel tudtuk tervezni.
- A Széktói Stadion élőfüves és műfüves pályáinak karbantartását, üzemeltetését a Kecskeméti Labdarúgó Akadémia Nonprofit Kft. által leadott éves fenntartási és karbantartási költségelőirányzata alapján állítottuk be 2019-es üzleti tervünkbe.

- A Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdaparkban 2018. nyarán átadott, felújított kültéri medence utánpótlás célú üzemeltetése, az üzemeltetési időszak kitolása (tavasztól késő őszig) és a fűtési technológia (hőszivattyú) üzemeltetése kapcsán felmerülő többlet költségek.
  A sportolók részére a kiszolgáló épület fűtése, világítása is szükséges. A megfelelő vízhőfok biztosítása a hőszivattyú üzemeltetése kapcsán többlet áramfogyasztást generál, illetve a többlet igénybevétel idejére személyzeti állomány (úszómester) biztosítása is szükséges.

Egyéb, nem tervezhető, ugyanakkor a tervezéssel érintett gazdasági évet befolyásoló tényező:
A Széktói Stadion mellett 2018-ban megkezdődött egy új atlétika centrum kivitelezése. A beruházás közel 700 mio HUF támogatásból, az önkormányzat, mint beruházó megrendelésében valósul meg. Az átadás várhatóan 2019. tavaszán történik meg.
A kiszolgáló létesítmények mellett megépítenek egy 6 sávos 60 méter hosszú futópályát. Ehhez társul majd az atlétikai pálya, amely 8 sávos rekortán burkolatú. A futópályák közötti füvesített területen verseny dobópályákat és egy 70/100 méteres füves rögbipályát hoznak létre.
A fentiek szerint megvalósuló korszerű komplexum, mint sportlétesítmény várhatóan üzemeltetési céllal a Hírös Sport Nonprofit Kft. feladatkörébe kerül. A 2019-es üzleti tervünk elkészítésekor viszont még nem tudtunk a létesítmény üzemeltetésére vonatkozó terveket prezentálni adatok hiányában, ezért arra a megállapodásra jutottunk a város vezetésével, hogy amint ezen információk birtokába jutunk, úgy a támogatási igényünk módosításának lehetőségével fogunk élni.

<u>Személyi jellegű ráfordítások</u> (bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok):

Kecskemét kiemelt és fokozódó gazdasági helyzete által generált magas és növekvő munkaerőigény kapcsán egyre nagyobb problémát jelent társaságunknál a munkaerőhiány.
A Hírös Sport Nonprofit Kft. tevékenységében ellátandó feladatokhoz szükséges munkakörök közül hiány van az alacsony képzettségű munkaerő tekintetében (pl. úszómester, pályamunkás) és egyre nehezebb biztosítani a szakmunkás jellegű munkakörökben is a munkaerőt.
A munkaerőhiány mellett, illetve azzal párhuzamosan folyamatos probléma a munkaerő magas fluktuációja.
A fenti problémák kezelése és megszüntetése érdekében humán stratégia keretében intézkedéseket teszünk a munkaerőhiány megszüntetése, a javadalmazási rendszer fejlesztése érdekében.
Humán stratégiánk célja: a fluktuáció csökkentése, a növekvő munkaerőhiány kezelése, minőségi munkaerő megszerzése és megtartása, a vállalkozás iránti elkötelezettség növelése.

A 2019. évi személyi jellegű ráfordításaink tervezett növekményének jelentősebb tényezői:

- A 324/2018. (XII.30.) Kormányrendelet értelmében szükséges bérkorrekció. (2019-ben minimálbér: 149.000,- HUF-ra, garantált bérminimum: 195.000,- HUF-ra emelkedik. Terveinkbe a kötelező bérfejlesztést ennek megfelelően építettük be. 2018-ban minimálbér 138.000,- HUF, garantált bérminimum 180.500,- HUF)
- A bérkorrekción felül további bérfejlesztés – munkaerő piacon meghatározó kecskeméti cégek által alkalmazott bérekkel való versenyképesség elérése.
- Béren kívüli juttatások lehetőségeinek kihasználása (önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás megtartása és a havi SZÉP kártya juttatás növelése).
- Szervezeti átalakulásunk következtében tevékenységünk fókusza a létesítmény gazdálkodás növekvő színvonalú ellátására helyeződött át. Ennek megfelelően 2018. december 1. napjával a Szervezeti Működési Szabályzatunk módosításra került. A megújult szervezeti struktúra és a növekvő színvonalú feladatellátás érdekében magas képzettségű munkaerő fejlesztésre is szükség van, ennek hatásaival szintén számoltunk 2019. évi terveinknél.
- Humán stratégiánk keretén belül törekszünk az alacsony képzettségű saját foglalkoztatású munkaerő növelésére a bérelt munkaerő (diákmunka) kockázatainak csökkentése érdekében. A 2018-ban megkezdett létszámfeltöltés mellett 2019-ben további 2 fő úszómester, 1 fő pályamunkás felvételével kalkuláltunk.

Az egyéb ráfordítások közt szerepel a helyi adók és ráfordításként elszámolt áfa mellett a Fürdő lízingtörlesztéséhez kapcsolódó céltartalék képzés is. 2018-ban a céltartalék várható értéke: 94 mio HUF, 2019-re 47,5 mio HUF céltartalék képzését terveztük. (árfolyam: 325,- HUF / EUR).

Támogatások

A létesítményüzemeltetéshez kapcsolódó működési támogatást 2019-re összességében a 2018. évi támogatási összeget meghaladóan 722,5 mio HUF összeggel terveztük.
Működési megközelítésű eredmény levezetésünkből kitűnik a tervezett támogatás indokoltsága. A 2018-ra várható negatív „EBITDA" is tükrözi, hogy még a 2018-ban szerződött, megítélt 684,745 mio HUF működéi támogatásnál is nagyobb támogatást igényel gazdálkodásunk. Feladataink bővülésével költségeink bevételeinket meghaladó ütemben növekednek.

2019. évi tervezett támogatásnövekményünk továbbra is óvatos, költségnövekményünknek megfelelő arányú növekedési mértéket tükröz, mely szintén a tervezett negatív „EBITDA" -ban köszön vissza.

A 2019-re igényelt működési célú támogatásunkból 720 mio HUF összeget a közhasznú szolgáltatások ellentételezésére, 2,5 mio HUF összeget pedig a Városi Majális rendezésének költségeihez igényeljük.

Megnevezés	Létesítmények				
	2017. év BÁZIS	2018. év VÁRHATÓ	*Index VÁRHATÓ / BÁZIS*	2019. év TERV	*Index 2019.TERV / 2018. VÁRHATÓ*
működési eredmény	-687 592	-820 826	119%	-876 528	107%
KMJV működési támogatása	615 000	684 745	111%	722 500	106%

Céltámogatásként szerepeltetjük 15,103 mio HUF fűtéskorszerűsítéshez kapcsolódó működési támogatási igényünket, mely a korszerűsítés keretében megvalósult rendszerek üzemeltetéséből adódó működési költségekre biztosít fedezetet.

A lízing tőke- és kamattartozás 2019-ben esedékes részleteit - ennek megfelelően a céltámogatás összegét is - az ütemezés szerinti kalkuláció alapján és 325,- HUF/EUR (2018-as támogatási igény kalkulálásakor 320,- HUF/EUR) árfolyamon állítottuk be, mely szerint a várható összegek tőkére vetítve 371,9 mio HUF kamat tekintetében 168,4 mio HUF, összesen 540,3 mio HUF.

Létesítményeinkben 2019-ben szeretnénk folytatni a 2018-ban lehetőségeinkhez mérten megkezdett bővítő, fejlesztő beruházások megvalósítását. A szükségesnek ítélt, üzleti tervünk mellékleteként csatolt tételes javaslati listában szereplő fejlesztések megvalósításához a létesítmények vonatkozásában 2019-re 75 mio HUF összegű, beruházási, fejlesztési célú támogatási igényt fogalmaztunk meg.
Támogatási igényünk megfogalmazásakor a fenti összeg **fejlesztési keretként** lett nevesítve. Célfinanszírozás helyett ugyanis egy fejlesztési keret felállítását tartjuk célszerűnek. A fejlesztési keret felhasználhatósága tudná optimálisan biztosítani azt a lehetőséget, hogy az általunk kezelt és működtetett vagyon amortizációját ellensúlyozva a felmerülő problémákra rugalmasan tudjunk reagálni.
A szükségszerűen megvalósítandó fejlesztések mellett a rugalmas fejlesztési keret terhére olyan beruházásokat, felújításokat lehet finanszírozni, melyek a társaság által nyújtott szolgáltatások színvonalát, egyben a Társaságunkra bízott vagyon kezelésének megítélését javíthatják a város polgárainak körében.
Támogatási igényünk alátámasztására az 5. sz. mellékletben csatoljuk a keret terhére 2019-ben a létesítményeinkben megvalósítható beruházások összefoglaló tábláját.

A Benkó Zoltán Szabadidő Központ Nyíri úti bejáratához tervezett parkoló II. ütemében megvalósuló beruházásának finanszírozásához további 100 mio HUF fejlesztési célú támogatási igényt fogalmaztunk meg.

Pénzügyi ráfordításaink főként a Fürdő lízing finanszírozásának törlesztési ütemezés szerinti kamatterhét és árfolyamkitettségének hatását tartalmazzák.

4. Beruházási és fejlesztési tervek

Társaságunk egyik fő működési irányelve az üzemeltett vagyon állapotának megőrzése és gyarapítása. Folyamatos célunk a már meglevő és használható állapotú létesítmények minél nagyobb kihasználtsága, a szükséges karbantartási és felújítási munkák elvégzése.
A folyamatos karbantartáson túl jelentős beruházásokat valósítunk meg évről-évre. Pályázati lehetőségek számunkra rendkívül korlátozottak, elsősorban csak a sportfejlesztési programokon keresztül – sportszervezet közvetítésével – érhetőek el. Társaságunk törekvése az, hogy ezek a fejlesztések úgy valósuljanak meg, hogy a sportszervezetek sajátos érdekei mellett a hosszútávú üzemeltetés, a létesítménygazdálkodás, szempontjai is érvényesüljenek.

Jelenleg folyamatban van a Bácsvíz KVSC-vel közösen benyújtott két pályázat elbírálása a Kecskeméti Fürdőben megvalósítandó új időmérő rendszer megvalósítására (50 mio HUF értékben) és a mozgatható végfal cseréjére (57,2 mio HUF értékben), valamint a versenymedence tér hangosítás fejlesztésére (4,1 mio HUF értékben).

2018-ban befejeződött a Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medence felújítása is. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményez egész évben a sportolók és az úszók számára. A felújítás bekerülési értéke 185,091 mio HUF, mely 70%-ban TAO-s pénzeszközből, 30%-ban KMJV Önkormányzata által biztosított önerőből valósult meg.
Az általunk üzemeltetett létesítmények vonatkozásában 2019-ben TAO-s sportfejlesztési támogatásból több beruházás megvalósulása várható (Pl. Mercedes-Benz Sport Akadémia IV. ütemében parkoló kialakítása, Benkó Zoltán Szabadidő Központban 2 új kosárlabda pálya, futókör és sátorfedésű jégpálya). Ezen beruházások megrendelője a TAO-s források jogosultjaként a KJSN Kft. lesz.

Saját forrásból 2018-ban felújítottuk a Messzi István Sportcsarnok parkettáját (6,291 mio HUF) és új csúszdát (19,854 mio HUF: TURBÓ csúszda) helyeztünk üzembe az Élményfürdő és Csúszdapark területén.

A 2018-ban megítélt 47 mio HUF önkormányzati, fejlesztési célú támogatásból már megvalósult a Benkó Zoltán Szabadidőközpont területén a WC blokk teljes felújítása és folyamatban van az új áramellátó hálózat kiépítése, valamint a világítás és belső áramhálózat kiépítése.
Elkészült a Szabadidőközpont Nyíri út felőli bejáratánál kialakításra kerülő parkoló I üteme.
2019-ben a parkoló II. ütemének beruházásával (100 mio HUF) számolunk. A forrás rendelkezésre állása esetén a parkoló teljes kialakítása 2019-ben megvalósulhat.

Az előző pontban említett, létesítményekre vonatkozó beruházási, fejlesztési javaslataink felsorolását az 5. sz melléklet tartalmazza. A felsorolás igen széles körben tartalmaz fejlesztéseket azzal a céllal, hogy minden lényeges létesítményünkben érzékelhető legyen a fejlődés, megújulás, ezáltal szolgáltatásaink színvonalának emelkedése. Szüksége van ezen túlmenően egy személygépkocsi beszerzésére (kb. 5 mio HUF értékben) az igazgatói munka céljaira.

5. Pénzügyi terv, Cash-flow

Az üzleti terv mellékleteként csatoljuk a társaság 2019. évi mérleg- és cash-flow tervét. A tervek lekövetik a 2018. július 1-vel történt átalakulás vagyonrendezésének hatásait, egyben tartalmazzák az apportként kapott vagyongyarapodást.
Pénzeszközeink csökkenése is az átalakulás következménye, ugyanis a sportszakmai terület kiválásával a felhalmozódott TAO források is a sportszakmai jogutód céghez kerültek (2018.06.30-i 829,198 mio HUF pénzeszközből 607,499 mio HUF a jogutód KJSN Kft-t illette).

A devizában fennálló kötelezettségek a 2017.12.31-i 310,14 HUF/EUR árfolyamhoz viszonyítva, a 2018-as piaci változásokat lekövetve, lényegesen magasabb 321,51 HUF/EUR árfolyamon lettek értékelve, 2019-re pedig 325 HUF/EUR árfolyammal terveztünk.

Halasztott bevételek közt szerepel a tervekben a korábbi évek és a 2019-ben várhatóan támogatásból megvalósított, aktivált beruházások el nem számolt értékcsökkenése.

6. Összegzés

Folyamatos bővülő feladatainkat az önkormányzat támogatásával és gazdálkodásunk hatékonyságának javításával eredményesen tudjuk ellátni.

Üzleti tervünk 6. sz. mellékletében összefoglalóan szemléltetjük a kezelésünkre bízott létesítményeink üzemeltetéséhez az Önkormányzattól igényelt működési és felhalmozási támogatásokat.
Kiemelt feladatként kezeljük gazdálkodásunk szabályszerűségének, átláthatóságának és biztonságának folyamatos kontrollját. 2016. év során alakítottuk ki belső ellenőrzési rendszerünket. 2017. óta már éves ellenőrzési terv szerint végzi tevékenységét a Társaság függetlenített belső ellenőrzése.

Évről évre komoly kihívásként szembesülünk a környezetünkben tapasztalható munkaerőhiánnyal és munkaerő elvándorlással. Bérfejlesztések nélkül a szaktudást nem igénylő feladatokra sem találunk elegendő munkaerőt. Képzett, minőségi szakemberekre is egyre nagyobb szükség van, bővülő és egyre komplexebb feladataink igénylik a szakképzet, minőségi munkaerőt. A meglevő munkaerő megtartását a rendelkezésünkre álló forrásokhoz mérten versenyképes bérezéssel és teljesítmény ösztönzéssel igyekszünk elérni.

Sportszakmai területünk pedig az elmúlt évek hatékony munkájának köszönhetően megerősödött és megérett az önálló gazdálkodásra, így történhetett meg 2018. év során a Társaságunkból való kiválásuk.
Társaságunk fejlődését az is jól mutatja, hogy 2017. július 1 óta saját hatáskörben oldjuk meg a könyvelést és bérszámfejtést, az átalakulást követően pedig mi nyújtunk számviteli és ügyviteli szolgáltatást a KJSN Kft. részére.

Gazdálkodásunk stabilizálódása mellett komoly szakmai eredmény, hogy a Magyar Fürdőszövetség 2018-ban ötcsillagos színvonalúnak minősítette a Kecskeméti Fürdőt, ami így hivatalosan is Magyarország fürdőinek élvonalába került. A szakmai sikerek, a technológia fejlesztések és a megbízható működés mellett vendégelégedettségi mutatóink is évről évre javulnak.

Kérjük üzleti tervünk támogatását és az igényelt támogatási összegek jóváhagyását.

Kecskemét, 2019. január 24.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

Hírös Sport Nonprofit Kft.
6000, Kecskemét Olimpia u. 1/A
e-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-9319-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2019. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

	Tétel megnevezése	Hírös Sport NKft. összesen			Létesítmények			Sportiskola		Kosárlabda Akadémia	
		2017.év	2018.év	2019. év	2017.év	2018.év	2019. év	2017.év	2018.	2017.év	2018.
a	b	Bázis	Várható	Terv	Bázis	Várható	Terv	Bázis	I. félév	Bázis	I. félév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	663 035	666 009	667 035	557 558	605 922	667 035	68 353	43 829	37 123	16 258
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	519 979	515 015	498 063	439 867	470 319	498 063	62 960	34 573	17 152	10 123
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	143 056	150 994	168 972	117 692	135 604	168 972	5 393	9 256	19 971	6 135
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				0						
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)**	**663 035**	**666 009**	**667 035**	**557 558**	**605 922**	**667 035**	**68 353**	**43 829**	**37 123**	**16 258**
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0						
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**3 125 584**	**1 561 742**	**1 296 000**	**1 171 432**	**1 282 307**	**1 296 000**	**257 747**	**168 762**	**1 696 405**	**110 673**
	Kapott támogatások összesen	2 370 366	1 534 359	1 294 920	1 168 769	1 254 924	1 294 920	257 741	168 762	943 856	110 673
	ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	*1 594 356*	*1 512 812*	*1 277 904*	*1 155 386*	*1 240 988*	*1 277 904*	*251 690*	*165 414*	*187 280*	*106 410*
	alapítótól működési támogatás	707 741	731 116	722 500	615 000	684 745	722 500	67 000	33 500	25 741	12 871
	központi költségvetéstől	7 870	2 266		0	457	0	7 870	1 019		791
	helyi önkormányzattól kapott céltámogatás	541 722	559 536	555 404	540 386	555 736	555 404	1 336	3 800		
					0	*0*					
					0	*0*					
	egyéb szervezettől	39 015	30 030		0	50	0	18 801	12 147	20 214	17 833
	magánszemélytől	0	0	0	0	0	0	0		0	
	látványsport támogatása	298 008	189 864	0	0	0	0	156 683	114 949	141 325	74 915
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	*776 010*	*21 547*	*17 016*	*13 383*	*13 936*	*17 016*	*6 051*	*3 348*	*756 576*	*4 263*
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	776 010	21 547	17 016	13 383	13 936	17 016	6 051	3 348	756 576	4 263
05.	Anyag- és energiaköltség	297 577	233 209	213 459	233 316	194 202	213 459	42 789	26 127	21 472	12 880
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	778 626	796 449	776 808	619 831	697 386	776 808	92 672	68 271	66 123	30 792
07.	Egyéb szolgáltatások	34 604	22 213	16 919	14 743	16 396	16 919	13 139	4 119	6 722	1 698
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	315	66	180	315	66	180	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 299	24 047	22 199	20 299	24 047	22 199	0	0	0	0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)**	**1 131 421**	**1 075 984**	**1 029 565**	**888 503**	**932 097**	**1 029 565**	**148 601**	**98 517**	**94 317**	**45 370**
10.	Bérköltség	424 411	414 575	338 999	224 767	293 787	338 999	104 457	69 846	95 187	50 943
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 046	59 640	33 333	29 027	38 331	33 333	16 659	10 771	12 360	10 539
12.	Bérjárulékok	97 132	87 329	67 746	53 523	62 471	67 746	22 459	13 879	21 150	10 978
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)**	**579 589**	**561 544**	**440 078**	**307 317**	**394 589**	**440 078**	**143 575**	**94 496**	**128 697**	**72 460**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**226 316**	**225 994**	**180 348**	**210 584**	**214 200**	**180 348**	**10 603**	**4 840**	**5 129**	**6 954**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1 557 712**	**127 714**	**75 000**	**51 993**	**127 522**	**75 000**	**461**	**0**	**1 505 258**	**192**
	VII./a ebből: vevői követelések értékvesztése				0	0	0				
A.	**ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**293 581**	**236 515**	**238 044**	**270 593**	**219 821**	**238 044**	**22 860**	**14 739**	**127**	**1 954**
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)			0	0	0	0				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	309	26	42	64	6	42	173	10	72	10
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	5	0	0	0	0	0		0	5
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)**	**309**	**31**	**42**	**64**	**6**	**42**	**173**	**10**	**72**	**15**
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége				0	0	0				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	183 519	179 539	167 530	183 519	179 539	167 530	0	0	0	
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	39 466	51 354	53 206	39 367	51 277	53 206	10	27	89	50
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)**	**222 985**	**230 893**	**220 736**	**222 886**	**230 816**	**220 736**	**10**	**27**	**89**	**50**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)**	**-222 676**	**-230 862**	**-220 694**	**-222 822**	**-230 810**	**-220 694**	**163**	**-17**	**-17**	**-35**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)**	**70 905**	**5 653**	**17 350**	**47 771**	**-10 989**	**17 350**	**23 024**	**14 722**	**110**	**1 919**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	0			0	0	0	0		0	
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (C- X.)**	**70 905**	**5 653**	**17 350**	**47 771**	**-10 989**	**17 350**	**23 024**	**14 722**	**110**	**1 919**

Kecskemét, 2019. január 24.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető Szolgáltató Nonprofit Kft.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

2. sz. melléklet

Hírös Sport Nonprofit Kft.
6000, Kecskemét Olimpia u. 1/A
e-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-9319-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2019. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. év I-XII. hó	2018. év I-XII. hó	2019. év I-XII. hó	Terv Index Bázishoz	Terv Index Várhatóhoz
		Bázis	Várható	Terv	%	%
01.	**A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)**	**8 045 257**	**7 360 288**	**7 303 111**	**90,8%**	**99,2%**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	**13 976**	**12 451**	**9 187**	**65,7%**	**73,8%**
03.	Alapítás- átszervezés aktívált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	13 976	12 451	9 187	65,7%	73,8%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	**8 031 281**	**7 346 307**	**7 292 394**	**90,8%**	**99,3%**
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 164 596	6 834 796	6 811 947	110,5%	99,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	447 577	404 777	385 967	86,2%	95,4%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	161 585	85 734	79 480	49,2%	92,7%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	16 275	21 000	15 000	92,2%	71,4%
16.	Beruházásokra adott előlegek	860	0	0	0,0%	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 240 388	0	0	0,0%	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	**0**	**1 530**	**1 530**		**100,0%**
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	1 530	1 530	-	100,0%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	**B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)**	**718 756**	**208 619**	**126 949**	**17,7%**	**60,9%**
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	**3 680**	**3 864**	**4 057**	**110,3%**	**105,0%**
29.	Anyagok	1 077	1 131	1 187	110,3%	105,0%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	2 472	2 596	2 725	110,3%	105,0%
32.	Késztermék					
33.	Áruk	131	138	144	110,3%	105,0%
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	**99 381**	**78 914**	**57 004**	**57,4%**	**72,2%**
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 954	23 813	25 004	58,2%	105,0%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	56 427	55 101	32 000	56,7%	58,1%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48. sorok)	**0**	**0**	**0**		
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51. sorok)	**615 695**	**125 841**	**65 888**	**10,7%**	**52,4%**
50.	Pénztár, csekkek	4 429	5 880	4 500	101,6%	76,5%
51.	Bankbetétek	611 266	119 961	61 388	10,0%	51,2%
52.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)**	**648 587**	**835 443**	**850 590**	**131,1%**	**101,8%**
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 451	1 500	1 500	103,4%	100,0%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 687	1 700	1 700	100,8%	100,0%
55.	Halasztott ráfordítások	645 449	832 243	847 390	131,3%	101,8%
56.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)**	**9 412 600**	**8 404 350**	**8 280 650**	**88,0%**	**98,5%**

Kecskemét, 2019. január 24.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

Hírös Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Működési és Szervezési Igazgatóság
Bank: OTP Bank Nyrt.
Tel: 76/ [illegible] Fax: 76/ 416-910
OTP Bank Nyrt. 11732002-20371605-00000000
Adóigazgatási szám: 21067202-2-03 (4)

2.sz. mellékle

Hírös Sport Nonprofit Kft.
6000, Kecskemét Olimpia u. 1/A
e-mail: titkarsag@hiros-sport.hu
www.hiros-sport.hu

21067202-8551-572-03
Statisztikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2019. I-XII. hó TERV
Hírös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

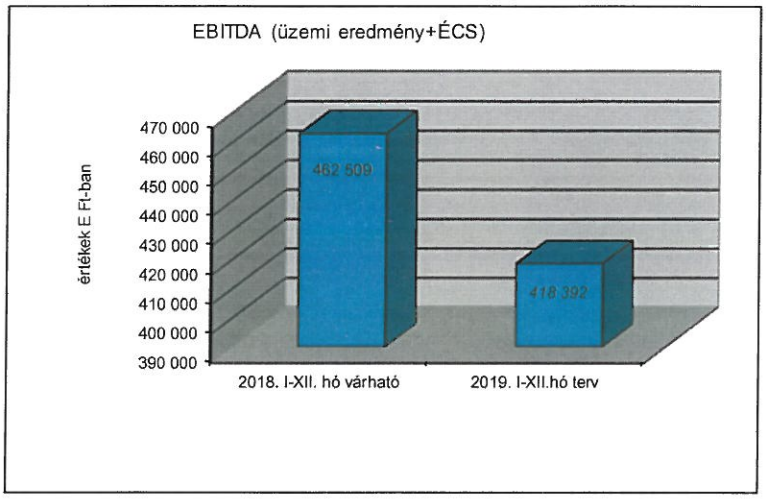
Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. év I-XII. hó Bázis	2018. év I-XII. hó Várható	2019. év I-XII. hó Terv	Terv Index Bázishoz %	Terv Index Várhatóhoz %
57.	**D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)**	**1 622 065**	**987 732**	**1 005 082**	**62,0%**	**101,8%**
58.	I. JEGYZETT TŐKE	425 480	428 080	428 080	100,6%	100,0%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				
60.	III. TŐKETARTALÉK	69 309	0	0	0,0%	-
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-663 703	-752	37 298	-5,6%	-4959,8%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	479 686	554 751	522 354	108,9%	94,2%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 240 388	0	0	0,0%	-
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 905	5 653	17 350	24,5%	306,9%
65.	**E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)**	**182 888**	**277 493**	**324 958**	**177,7%**	**117,1%**
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
68.	Egyéb céltartalék	182 888	277 493	324 958	177,7%	117,1%
69.	**F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)**	**7 186 858**	**6 480 391**	**6 173 203**	**85,9%**	**95,3%**
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke) (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					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82. sorok)	**6 288 954**	**5 897 841**	**5 579 588**	**88,7%**	**94,6%**
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
76.	Átváltoztatható kötvények					
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	6 043 803	5 896 955	5 578 702	92,3%	94,6%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek					
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	245 151	886	886	0,4%	100,0%
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93. sorok)	**897 904**	**582 550**	**593 615**	**66,1%**	**101,9%**
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek	344 359	368 509	382 264	111,0%	103,7%
86.	Vevőktől kapott előlegek	698			0,0%	
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	152 730	163 335	146 479	95,9%	89,7%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	400 117	50 706	64 872	16,2%	127,9%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)**	**420 789**	**658 734**	**777 407**	**184,7%**	**118,0%**
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	34	104 569	100 000	294117,6%	
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 492	12 500	13 000	123,9%	104,0%
97.	Halasztott bevételek	410 263	541 665	664 407	161,9%	122,7%
98.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)**	**9 412 600**	**8 404 350**	**8 280 650**	**88,0%**	**98,5%**

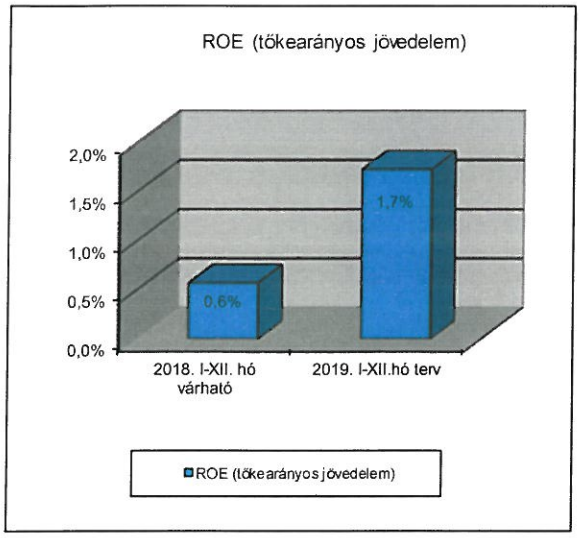
Kecskemét, 2019. január 24.

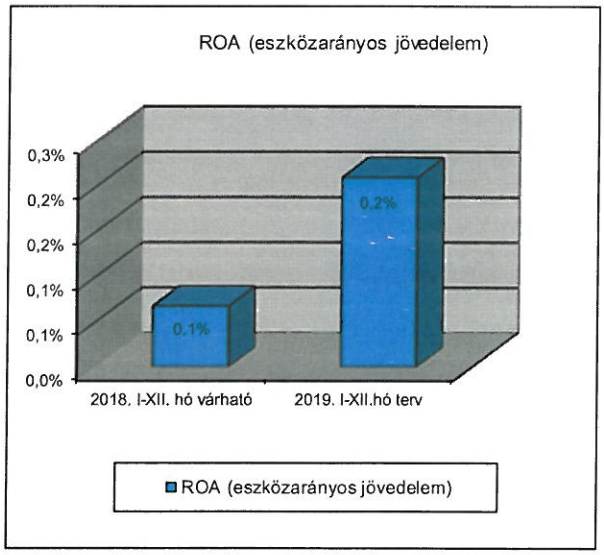
Szenes Márton
ügyvezető igazgató

3. sz. melléklet

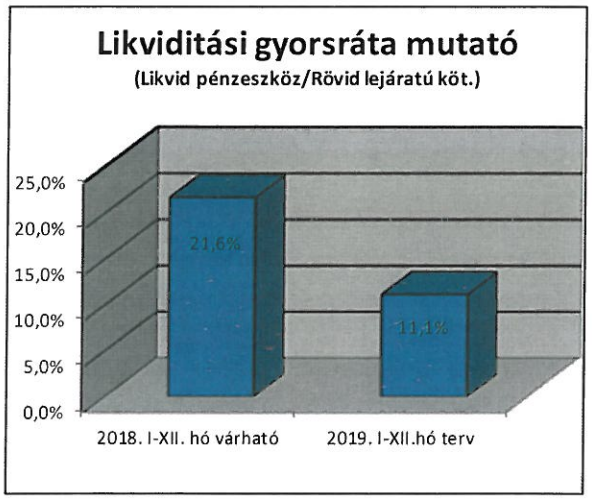
Eredményesség alakulása







Likviditás alakulása



4. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

	Megnevezés	2017 tény	2018 várható	2019 terv
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13. sorok)	**-166 931**	**599 061**	**431 727**
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	70 905	5 653	17 350
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás +	226 316	225 994	180 348
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás vevő ±	-610	-417	
4.	Céltartalék-képzés és felhasználási különbözete ±	19 972	94 604	47 466
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-512	309 095	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-83 933	10 605	-16 856
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-234 540	-350 109	14 166
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-155 476	237 945	118 673
9.	Vevőkövetelés változása ±	-15 994	19 558	-1 191
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-27 336	1 142	22 909
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása ±	34 277	44 991	48 862
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	
	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	**442 544**	**-327 908**	**-123 171**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-312 517	-327 908	-123 171
15.	Befektetett eszközök eladása	755 061		
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0		
	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	**-337 398**	**-761 008**	**-368 509**
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0	
18.	kibocsátás bevétele +	0	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás +	0	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	-162 198	
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, visszafizetés -	-337 398	-354 545	-368 509
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	-244 265	0
	IV. Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	**-61 785**	**-489 854**	**-59 953**

Kecskemét, 2019. január 24.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

5.sz. melléklet

Beruházási, fejlesztési javaslatok

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

Hírös Sport Nonprofit Kft.	2019. évi beruházási, fejlesztési javaslatok létesítményenként	
Létesítmény	**Tervezett beruházás**	**Várható nettó bekerülési költség (eFt)**
Szabadidő Központ	Nádas rendezvényterület rekonstrukció	12 500
	Domb felőli játszótér és hófánk felújítás	4 500
	Egyéb fejlesztések (Nyíri úti bejárati szakasz, sportpályák, tűzrak	6 800
Szabadidő Központ összesen:		**23 800**
Messzi István Sportcsarnok	Védőszőnyeg	8 000
	Front nyílászárók cseréje	7 100
	Könnyűszerkezetes raktár	4 700
Messzi István Sportcsarnok összesen:		**19 800**
Kecskeméti Fürdő	Medenceporszívó	6 900
	Műszikla elbontás, új felület kialakítása, burkolás	3 800
	Klórgáz csővezeték csere	3 200
Kecskeméti Fürdő összesen:		**13 900**
Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark	Termál 2/3-ad rész fedés, napozótersz kialakítása	5 000
	Klórgázadagoló rendszer felújítása	2 800
Kecskeméti Élményfürdő és Csúszdapark összesen:		**7 800**
Stadion	Főépület tetőszerkezetének részleges felújítása	5 500
	Lelátó alatti mosdó helyiségek felújítása	6 000
Stadion és Atlétika Centrum összesen:		**11 500**
Hírös Sport Nonprofit Kft. mindösszesen:		**76 800**

Kecskemét, 2019. január 24.

Hírös Sport Szabadidő és Létesítményeket Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft. 6000 Kecskemét, Tel.: 78/505-[illegible] OTP Bank Nyrt. [illegible] Adóigazgatási szám: 21067202203 (4)

Szenes Márton
ügyvezető igazgató

6.sz. melléklet

HÍRÖS SPORT Nonprofit Kft.

Feladatcsoport/Feladat/Előirányzat/ Kiemelt előirányzat	Igényelt támogatások megbontása eFt	
Hírös Sport Nonprofit Kft. által ellátott feladatok támogatása	**2018.**	**2019. terv**
Működési célú pénzeszköz átadás összesen	**684 745**	**722 500**
Működési támogatás - közhasznú szolgáltatások ellentételezésére	684 745	720 000
Városi majális rendezéséhez költséghozzájárulás	-	2 500
Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen	**652 738**	**730 404**
Fűtéstámogatás	15 105	15 103
Kecskeméti Fürdő Lízingdíj	540 633	540 301
SZIK áramhálózat korszerűsítése, WC blokk felújítás	47 000	-
SZIK parkoló kialakítás	50 000	100 000
Beruházások - Finanszírozási keret	-	75 000

Kecskemét, 2019. január 24.

Szenes Márton
ügyvezető igazgató