



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

2. sz. melléklet
21067202-9319-572-03
Statistikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG
2020. I-XII. hó
Hirös Sport Nonprofit Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év I-XII. hó Bázis	2020. év I-XII. hó Tény	Index Bázishoz %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	7 255 781	7 102 734	97,9%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	9 234	5 629	61,0%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	9 234	5 629	61,0%
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	7 242 887	7 097 105	98,0%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 740 086	6 655 170	98,7%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	386 762	368 341	95,2%
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 362	68 418	83,1%
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	32 801	4 417	13,5%
16.	Beruházásokra adott előlegek	876	759	86,6%
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26. sorok)	3 660	0	0,0%
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 530	0	0,0%
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	2 130	0	0,0%
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk.-ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49. sorok)	225 206	210 862	93,6%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34. sorok)	3 418	3 536	103,5%
29.	Anyagok	550	870	158,2%
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	2 580	2 340	90,7%
32.	Késztermék			
33.	Áruk	288	291	101,0%
34.	Készletekre adott előlegek		35	
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42. sorok)	109 363	112 441	102,8%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 961	48 896	111,2%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	65 402	63 545	97,2%
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44. - 48. sorok)	0	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)	112 425	94 885	84,4%
50.	Pénztár, csekkek	2 871	2 556	89,0%
51.	Bankbetétek	109 554	92 329	84,3%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55. sorok)	950 149	1 698 584	178,8%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	304	136 827	45008,9%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 383	3 865	279,5%
55.	Halasztott ráfordítások	948 462	1 557 892	164,3%
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52. sorok)	8 431 136	9 012 180	106,9%



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

MÉRLEG
2020. I-XII. hó
Hírös Sport Nonprofit Kft.

2.sz. melléklet
21067202-8551-572-03
Statistikai számjel
03-09-116398
Cégjegyzékszám

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év I-XII. hó	2020. év I-XII. hó	Index Bázishoz
		Bázis	Tény	%
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64. sorok)	1 056 630	768 597	72,74%
58.	I. JEGYZETT TŐKE	428 080	428 080	100,00%
59.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
60.	III. TŐKETARTALÉK			
61.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-26 204	-283 955	1083,63%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	584 715	912 505	156,06%
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	70 039	-288 033	-411,25%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	363 747	645 387	177,43%
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
68.	Egyéb céltartalék	363 747	645 387	177,43%
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83. sorok)	6 284 442	6 747 837	107,37%
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (alárendelt kölcsöntőke)			
70.	(71. - 73. sorok)	0	0	0,00%
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
72.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. Szemben			
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 671 586	6 377 617	112,45%
74.	(75. - 82. sorok)			
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
76.	Átváltoztatható kötvények			
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	5 670 700	6 376 731	112,45%
79.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
81.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben			
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	886	886	100,00%
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	612 856	370 220	60,41%
83.	(84. - 93. sorok)			
84.	Rövid lejáratú kölcsönök			
85.	Rövid lejáratú hitelek	390 913	212 580	54,38%
86.	Vevőktől kapott előlegek			
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	167 545	111 243	66,40%
88.	Váltótartozások			
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben			
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 398	46 397	85,29%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97. sorok)	726 317	850 359	117,08%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	80 241	83 853	104,50%
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 095	141 189	426,62%
97.	Halasztott bevételek	612 981	625 317	102,01%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94. sorok)	8 431 136	9 012 180	106,89%

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működés Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/ 500 315 Fax: 76/ 414 613
OTP Bank Nyrt. 11732002-2106/2002/03-03
Adóigazgatási szám: 2106/2002/03-03
Dr. Patay Balázs
igazgató

Kecskemét, 2021. május 10.



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.
2020. 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 segítését 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 önkormányzati 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 szervekkel és személyekkel, és ugyanezen törvény 153.§ (2) bekezdésében foglalt természetes gyógytényezőkkel kapcsolatos feladatok ellátása;

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

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.

2. A Társaság feladata

2.1. A Társaság közhasznú feladatai:

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 város és a Társaság 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 Önkormányzata, 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 Élmenyfürdő és Csúszdapark (saját), 6000 Kecskemét Csabay Géza krt. 2/b
- Kecskeméti Fürdő (lízingelt), 6000 Kecskemét, Csabay Géza krt. 5.
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ (saját), 6000 Kecskemét, Csabay Géza körút 7.
- Széktói Stadion 6000 Kecskemét (KMJV), Csabay G. krt. 1/a.
- 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.

2.2. 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.

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

2.4. A Társaság közhasznú feladata a település-egészségügyi és természetes gyógytényezőkkel kapcsolatos egészségügyi közhasznú tevékenységi körben a Kecskeméti Fürdő szolgáltatásainak igénybeviteléhez kapcsolódó egészségmegőrzést segítő szolgáltatások nyújtása.

2.5. 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.

2.6. 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-, állatker-, 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

3. 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: Nyúlne Viszkók Tímea pénzügyi és számviteli osztályvezető (Regisztrációs száma: 004535 MKVK).

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. rendelet előírásait.

Amortizációs politika: Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számolta el, a használatbavétel napjától kezdve az üzemben töltött napokkal arányosan, az értékelési szabályzatban meghatározott leírási kulcsokkal. A 200 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.

4. Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése

Eszközök összetétele

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31	
Immateriális javak	9 234	0,11%	5 629	0,06%
Tárgyi eszközök	7 242 887	85,91%	7 097 105	78,75%
Befektetett pénzügyi eszközök	3 660	0,04%	-	0,00%
Készletek	3 418	0,04%	3 536	0,04%
Követelések	109 363	1,30%	112 441	1,25%
Értékpapírok	-	0,00%	-	0,00%
Pénzeszközök	112 425	1,33%	94 885	1,05%
Időbeli elhatárolás	950 149	11,27%	1 698 584	18,85%
Összesen	8 431 136	100,00%	9 012 180	100,00%

A társaság eszközeinek összetétele a bázis időszakhoz képest jelentősen nem változott. A befektetett eszközök csökkenése 153 047 e Ft. Az elszámolt 179 591 e Ft amortizációval szemben csak 31 653 e Ft értékű beruházás történt.

Az időbeli elhatárolás arányának a növekedését elsősorban a devizában fennálló kötelezettség MNB közép árfolyamra történő átértékelése miatt a halasztott ráfordításként elszámolt összeg 609 430 e Ft-os növekedése okozta.

Források összetétele

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31	
Jegyzett tőke	428 080	5,08%	428 080	4,75%
Tőketartalék	-	0,00%	-	0,00%
Eredménytartalék	- 26 204	-0,31%	- 283 955	-3,15%
Lekötött tartalék	584 715	6,94%	912 505	10,13%
Értékelési tartalék	-	0,00%	-	0,00%
Adózott eredmény	70 039	0,83%	-288 033	-3,20%
<i>Saját tőke</i>	1 056 630	12,53%	768 597	8,53%
Céltartalékok	363 747	4,31%	645 387	7,16%
Kötelezettségek	6 284 442	74,54%	6 747 837	74,87%
Időbeli elhatárolás	726 317	8,61%	850 359	9,44%
Összesen	8 431 136	100,00%	9 012 180	100,00%

Forrás oldalon a saját tőke 288 033 e Ft-tal, az adózott eredmény összegével csökkent, amely 4,0 % pontos csökkenést jelent.

Növekedett a céltartalék aránya is, mely a CIB lízing EUR árfolyam változásából ered: az év végi átértékelés jelentős nem realizált árfolyam veszteséget okozott, melyet elhatároltunk, de céltartalék és lekötött tartalékképzési kötelezettséggel is járt. A növekedés 281 640 e Ft, amely 2,85 % pontos növekedést jelent.

A kötelezettségek 463 395 e Ft-tal növekedtek, amely 0,33 pontos %-os növekedést jelent. Ez a devizában fennálló hosszú lejáratú devizatartozásból, illetve átértékeléséből adódik.

Nőtt az időbeli elhatárolások összegén belül a halasztott bevételek összege, mivel a fizetési moratórium miatt 136 399 e Ft összegben elhatárolásra került a lízinghez kapcsolódó, 2020. évben felmerült, de meg nem fizetett kamat.

Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31	
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	<u>6 284 442</u>		<u>6 747 837</u>	
	8 431 136	74,5%	9 012 180	74,9%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	<u>300 245</u>	28,4%	<u>-92 442</u>	-12,0%
	1 056 630		768 597	
Eszközarányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	<u>70 039</u>	1,0%	<u>-288 033</u>	-4,1%
	7 255 781		7 102 734	
Bevétel arányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel + egyéb bevétel)	<u>70 039</u>	3,5%	<u>- 288 033</u>	-18,7%
	2 000 896		1 543 797	
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>112 425</u>	18,3%	<u>94 885</u>	25,6%
	612 856		370 220	
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek)	<u>109 363</u>	17,8%	<u>112 441</u>	30,4%
	612 856		370 220	
ROE (tőkearányos jövedelem) % (Adózott eredmény/Saját tőke)	<u>70 039</u>	6,6%	<u>-288 033</u>	-37,5%
	1 056 630		768 597	
ROA (eszkőzarányos jövedelem) % (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz	<u>70 192</u>	0,8%	<u>-288 033</u>	-3,2%
	8 431 136		9 012 180	
EBITDA (Üzemi eredmény + értékcsökkenés)	300 245	484 048	-92 442	87 149
	183 803		179 591	

A társaság saját tőkearányos, eszkőzarányos és bevételarányos nyeresége a bázis időszakhoz képest egyaránt csökkent. Ennek oka elsősorban az adózott eredménynek a bázis időszakhoz képest 358 072 e Ft-os csökkenése.

A bázis időszakhoz képest az EUR-ban fennálló lízingszerződésből (Kecskeméti Fürdő lízingdíja) csak 293 144 EUR összegű törlesztés történt a 2020. április-december időszakra vonatkozó fizetési moratórium miatt. Az év végi ártérítelés miatt a 3 havi (január-március) törlesztés ellenére a kötelezettség 527 699 e Ft-tal nőtt, mivel a 2020. december 31-i 365,13 EUR/Ft-os árfolyam nagyon magas volt, amely így az idegen tőke arányát növelte 0,4 % ponttal.

A társaság likviditási mutatói a bázis időszakhoz képest nagymértékben javultak, elsősorban azért, mert a 2019. év végén átsorolt kötelezettségünk fizetését a járvány miatt 2020.04.01-jével felfüggesztették. Saját forrásból rövid lejáratú kötelezettségeinknek csak 25,6 %-át tudjuk finanszírozni.

5. Tőkehelyzet és eladósodottság

Társaságunk rövid lejáratú kötelezettségének értéke: 370 220 e Ft, melynek 57%-át a lízing díj 2021. 7-12 havi törlesztő részlete adja. Hosszú lejáratú kötelezettsége viszont nagyságrendekkel nagyobb, mely egy tételből áll: a Kecskeméti Fürdő devizában fennálló lízingdíj kötelezettségéből, melynek forint értéke 2020. december 31-én 6 377 617 e Ft. A tulajdonos – Kecskemét Megyei Jogú Önkormányzat - 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 2020. évben is vizsgálták annak lehetőségét, hogy a jelenlegi EUR alapú lízingszerződést egy kedvezőbb konstrukcióval váltják ki. Jelenlegi információk alapján a szerződés devizanem váltása (EUR-ról HUF-ra) a legoptimálisabb lehetőség az árfolyam kitettség megszüntetése érdekében.

A társaság szállítói állománya a bázis időszakhoz képest 56 302 e Ft-tal csökkent. Ennek oka főként a létesítményeink bezárása miatt a szolgáltatások díjának jelentős csökkentése. Határidőn túli tartozása Társaságunknak 2020. december 31-én nem volt.

A társaság üzemi eredménye -92 442 e Ft veszteség, amely az előző évhez képest 392 687 e Ft csökkenés. Ennek legfőbb oka a pandémia miatti bezárás okozta bevétel kiesés, valamint a 4- 12 óra eső lízingdíj támogatás tőkére eső részének bevételekben nem realizált összege (kb. 300 millió Ft).

A pénzügyi műveletek eredménye 195 591 e Ft veszteség, amely az előző évhez képest 34 462 e Ft javulást mutat, a fizetési moratóriummal összefüggésben 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. deviza eladási árfolyamán történik. 2020. évben átlagosan 341,60 EUR/Ft árfolyamon történt a lízingdíj törlesztése (2020. 1.-3. hó).

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 igénybevételére nem került sor.

A Kecskeméti Fürdő 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 2020. december 31-én 18 046 478,48 EUR, amelynek az MNB 2020. december 31-i középárfolyamán (365,13 Ft/EUR) számított értéke: 6 589 311 e Ft. A lízing lejáratára 2033. június 1., amely a moratórium II. (2021. január – június) miatt meghosszabbodik, a szerződés pontos lejáratára jelenleg nem ismert.

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 árfolyamvesztésének 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

2020. évben a társaság 64 994 e Ft értékben aktivált eszközöket, amelyhez a tulajdonos KMJV Önkormányzata 26 192 e Ft támogatást nyújtott.

Az aktiválásból jelentős tétel az előző évben befejezetlen beruházásokból 33 732 e Ft értékben aktiválásra került a Benkó Zoltán Szabadidő Központ áramhálózat fejlesztése.

A Kecskeméti Fürdő szennyvízvezeték átalakítására 5 088 e Ft-ot fordított a társaság.

A jégpályára irodakonténer és raktársátor került beszerzésre 2 702 e Ft értékben.

A gyógyászati részlegen 5 110 e Ft beruházás történt.

A Tourinform iroda beruházására 2 017 e Ft értékben történt aktiválás.

8 064 e Ft értékben személygépkocsi beszerzés történt.

Irodai (számítástechnikai eszközök) és egyéb berendezések beszerzésére 2 077 e Ft-ot fordított a társaság.

Vezetői döntés alapján 2020. december 31-én a számviteli törvény adta lehetőség alapján kivezetésre kerültek a kis értékű, korábban egy összegben a beszerzéskor leírt eszközök 57 986 e Ft értékben - kivéve a számítástechnikai eszközök. Ezek az eszközök a nullás, nyilvántartási számlaosztályba kerültek át 2021.01.01-ei dátummal. A kivezetett bruttó érték és értékcsökkenés egyezősége miatt a kivezetés miatt a nettó érték nem változott.

A következő táblázat a befektetett eszközök állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	23 093	565	359	23 299	5 629
Ingatlanok	7 805 220	33 363	316	7 838 267	6 655 169
Műszaki berendezések, gépek, járművek	724 990	5 088	-	730 078	368 342
Egyéb berendezések	446 913	21 601	72 393	396 120	68 418
Beruházások	32 801	4 377	32 761	4 417	4 417
Beruházásra adott előleg	876	-	117	759	759
Értékhelyesbítés	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	3 660	-	3 660	-	-
Összesen:	9 037 553	64 994	109 606	8 992 940	7 102 734

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaságunk nem rendelkezik.

A következő táblázat az értékcsökkenés állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	13 859	4 169	359	17 670
Ingatlanok	1 065 135	118 105	142	1 183 098
Műszaki berendezések, gépek, járművek	338 228	23 509	-	361 737
Egyéb berendezések	364 551	33 808	70 656	327 702
Beruházások				-
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	1 781 773	179 591	71 157	1 890 207

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

A tárgyidőszakban a 200 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésének elszámolt értéke: 6 420 e Ft.

2. Készletek

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Anyagok	550	870	320	158,2
Halak	2 580	2 340	- 240	90,7
Áruk	288	291	3	101,0
Készletre adott előleg	-	35	35	0,0
Összesen	3 418	3 536	118	103,5

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:

Kénsav 37%	2 360	kg
DPD 1 tabletta	6 250	db
DPD 3 tabletta	4 500	db
PHENOL RED Pool teszter tabletta	4750	db
hypo	625	kg
algagátló	220	kg
pelyhesítő	340	kg

Az áruk között a Tourinform Irodában értékesített képeslapokat, térképeket stb. tartunk nyilván.

A halak készlet soron a Szabadidő Központ halastavaiban élő halakat tartjuk nyilván.

Készleteknél értékvesztést a társaság nem számolt el.

3. Követelések

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	43 961	48 896	4 935	111,2
Egyéb követelés	65 402	63 545	-1 857	97,2
ebből:				
NAV-val szembeni követelés ÁFA	61 785	35 957	-25 828	58,2
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 751	951	-800	54,3
Egészségbiztosítási Pénztár	444	793	349	178,6
Bankkártyák	938	-	-938	0,0
Egyéb követelés	484	25 844	25 360	5339,7
Összesen	109 363	112 441	3 078	102,8

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés.

A NAV-val szembeni 35 957 e Ft követelés az ÁFA elszámolásból adódik.

Vevőkkel szembeni követelés alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Határidőn belüli követelés	34 200	33 164	- 1 036	-3,0
Határidőn túli követelés	12 846	18 817	5 971	46,5
0 - 30 nap között lejárt követelés	6 529	7 032	503	-
31 - 60 nap között lejárt követelés	95	1 228	1 133	-
61 - 90 nap között lejárt követelés	563	246	- 317	-
91 - 180 nap között lejárt követelés	15	2 450	2 435	16233,3
180-365 nap között lejárt követelés	-	-	-	-
éven túli lejárt követelés	5 644	7 861	2 217	39,3
Bruttó vevőállomány	47 046	51 981	4 935	10,5
Elszámolt értékvesztés	-3 085	-3 085	-	0,0
Összesen	43 961	48 896	4 935	11,2

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Pénztár	2 871	2 556	- 315	89,0
Bankszámlák	109 554	92 329	-17 225	84,3
Összesen	112 425	94 885	- 17 540	84,4

2020. évben a pénzeszközeink kis mértékben csökkentek az előző évhez képest, azonban likviditásunk stabil maradt a pandémia ellenére is. A pénzeszközeink 2020. december 31-i egyenlegében 73 millió Ft támogatás előleg volt nyilvántartva.

5. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Bevételek elhatárolása	304	136 827	136 523	98,4
Nem a tárgy évet érintő költségek	1 383	3 865	2 482	279,5
Devizahitel nem realizált árfolyam különbsége	948 462	1 557 892	609 430	164,3
ebből:		-	-	
Kecskeméti Fürdő Lízingsdíjára	948 462	1 557 892	609 430	164,3
Összesen	950 149	1 698 584	748 435	178,8

A társaság a 2020. december 31-én a devizában fennálló kötelezettségét, melynek összege 18 046 478 EUR, az MNB közép árfolyamán - 365,13 forinton - átértékelte, és mint nem realizált árfolyam különbséget az aktív időbeli elhatárolások között tartja nyilván.

A tárgyév végén az átértékelés halmozott összege 1 557 892 e Ft, amelyből a számviteli törvény előírása szerint lekötött tartalékba van helyezve 912 505 e Ft, és céltartalék van képezve 645 387 e Ft értékben.

Az MNB közép árfolyam 2020. december 31-i és 2019. december 31-i különbsége 34,61 Ft/EUR volt, ezért figyelembe véve a tárgyévi törlesztésre elszámolt realizált árfolyam különbséget, 15 159 e Ft-ot, amely csökkentette, és az átértékelés elszámolt különbséget 624 589 e Ft-ot, amely növelte, a különbség 609 430 e Ft növekedés. 2020. december 31-ig a nem realizált árfolyam különbség 86,33 Ft/EUR.

A társaság a kecskeméti Fürdő lízingdíjára 293 144 EUR-t fizetett, mivel áprilisban Társaságunk élt a fizetési moratórium lehetőségével, 2020. április – december közötti időszakban.

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

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Devizahitelek, lízingdíjak EUR	18 339 622	18 046 478	-293 144	98,4
Kecskeméti Fürdő Lízingdíjára	18 339 622	18 046 478	-293 144	98,4

6. Saját tőke

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Jegyzett tőke	428 080	428 080	-	100,0
Tőketartalék	-	-	-	
Eredménytartalék	-26 204	-283 955	- 257 751	1083,6
Lekötött tartalék	584 715	912 505	327 790	156,1
Értékelési tartalék	-	-	-	
Adózott eredmény	70 039	- 288 033	-358 072	-411,2
ebből:				
Közhasznú adózott eredmény	-13 073	-361 131	-348 057	2762,4
Vállalkozási adózott eredmény	83 111	73 098	-9 981	88,0
Összesen	1 056 630	768 597	- 288 033	72,7

A társaság veszteségét egyértelműen a lízing miatt keletkezett árfolyamveszteség okozta. 281 640 e Ft céltartalékot kellett képezni 2020-ban, ami a saját tőkét csökkentette, 288 033 e Ft-tal.

6/a Eredménytartalék változása

2019. december 31-én	- 26 204
2019. évi adózott eredmény átvezetése	70 039
Lekötött tartalék árfolyamkülönbözetre	-327 790
Összesen	-283 955

6/b Lekötött tartalék változása

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Árfolyam különbözetre Kecskeméti Fürdő	584 715	912 505	327 790	156,1
Összesen	584 715	912 505	327 790	156,1

A társaság 2020. december 31-én a devizában fennálló kötelezettségét, melynek összege 18 046 478 EUR, az MNB közép árfolyamán, 365,13 forinton átértékelte, és nem realizált árfolyam veszteségként tartja nyilván. Erre vonatkozóan azonban a számviteli tv. 38. § (3) d) pontja szerint lekötött tartalék képzési kötelezettség is terheli, ennek tárgyevi növekménye 327 790 e Ft.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Egyéb céltartalék	363 747	645 387	281 640	177,4
Összesen	363 747	645 387	281 640	177,4

A devizaalapú lízingdíjra a 2020. december 31-i MNB közép árfolyamra történő átértékelésből adódó, nem realizált árfolyam különbözet a számviteli tv. 41.§ (4) szerint számított értéke 281 640 e Ft, mely a céltartalékba lett helyezve. Az e jogcímen képzett egyéb céltartalék halmozott összege 2020 december 31-én 645 387 e Ft.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Kötelezettségek összesen	6 284 442	6 747 837	463 395	107,4
8. a) Hosszú lejáratú kötelezettség	5 671 586	6 377 617	706 031	112,4
Kecskeméti Fürdő lízingdíja	5 670 700	6 376 731	706 031	112,5
Garanciális biztosíték Fürdő	886	886	-	100,0

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

A Kecskeméti Fürdő Lízingdíjából a tárgyidőszakban 293 144 EUR tőketörlesztés történt, 96 890 e Ft könyvszerinti értéken. A 2020. december 31-én fennálló 18 046 478 EUR tartozást a társaság átértékelte az MNB 2020. december 31-i 365,13 EUR/Ft középárfolyamára. Az átértékelés után a tartozás összege 6 589 311 e Ft, amelyből 215 580 e Ft, a 2021. évi törlesztés 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	169 350	1 147 995	380 773	1 658 621	550 078
2020. év	133 384	44 086	293 144	96 890	426 528	140 976

Összesen	5 095 996	1 605 028	5 266 917	1 700 117	10 362 299	3 305 145
-----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
8.b) Rövid lejáratú kötelezettség	612 856	370 220	-242 636	60,4
Rövid lejáratú hitelek	390 913	212 580	-178 333	54,4
Szállítói tartozások	167 545	111 243	-56 302	66,4
Egyéb kötelezettségek	54 398	46 397	-8 001	85,3
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	23 392	13 014	-10 378	55,6
Vízterhelési díj	1 002	758	-244	75,6
Helyi adó fizetési kötelezettség		942		
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	18 162	22 970	4 808	126,5
Kapott kaució	800	500	-300	62,5
Junior Sport NKft. felé kötelezettség	448	-	-448	0,0
Be nem váltott ajándékutalványok	1 755	632	-1 123	36,0
Garanciális biztosíték Élményfürdő	8 532	7 579	-953	88,8
Nem saját bevétel (bizományos)	307	2	- 305	0,7

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.

Jótállási biztosítékként az Élményfürdő és Csúszdapark medencéjének és a Szabadidőközpont parkoló kivitelezésének jótállási összege van nyilvántartva.

Szállítói kötelezettség alakulása lejárat szerint:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Határidőn belüli tartozás	167 545	111 243	- 56 302	66,4
Összesen	167 545	111 243	- 56 302	66,4

Társaságunknak határidőn túli tartozása nem volt a fordulónapon.

9. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Bevételek elhatárolása	80 241	83 853	3 612	104,5
Költségek elhatárolása	33 095	141 189	108 094	426,6
Fejlesztési támogatások elhatárolása	612 981	625 317	12 336	102,0
Összesen	726 317	850 359	124 042	117,1

A társaság 2019. és 2020. években kapott támogatást a BMSK Zrt-től a Kecskeméti Fürdő mozgatható válaszfal cseréjére, és az Omega időmérő rendszer beszerzésére (50 millió Ft). A Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt-től kapott 24 955 e Ft támogatás fel nem használta része is itt jelenik meg, valamint a 2020. évi árbevételre érintő tételek. A fejlesztési támogatások feloldása értékcsökkenés arányosan a hasznos élettartam alatt történik.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság árbevételeiből 61,49 % a közhasznú tevékenységből származik, a tevékenységek végzéséhez kapott támogatások figyelembevételével az összes bevételből a közhasznú bevétel aránya 91,06 %.

A társaság árbevétele az előző évhez képest 274 316 e Ft-tal, 43,6 %-kal csökkent. Az árbevétel csökkenés elsődleges oka a 2020-ban kialakult járványügyi helyzet.

Az egyéb ráfordítás is nagymértékben növekedett az EUR árfolyam drasztikus emelkedése miatt.

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

1/a. Eredmény kimutatás

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	629 327	355 011	- 274 316	56,4
Aktivált saját teljesítmény	-	-	-	
Egyéb bevételek	1 371 569	1 188 786	-182 783	86,7
Anyagköltség	177 403	173 539	-3 864	97,8
Igénybe vett szolgáltatások	745 128	529 373	-215 755	71,0
Egyéb szolgáltatások	18 104	16 097	-2 007	88,9
Eladott áruk beszerzési értéke	865	5	-860	0,6
Eladott, közvetített szolgáltatások	27 718	17 184	-10 534	62,0
Anyagjellegű ráfordítások	969 218	736 198	- 233 020	76,0
Bérek költsége	336 106	341 862	5 756	101,7
Személyi jellegű egyéb kifizetés	28 453	33 582	5 129	118,0
Bérjárulékok	65 183	25 577	-39 606	39,2
Személyi jellegű ráfordítás	429 742	401 021	-28 721	93,3
Értékcsökkenési leírás	183 803	179 591	-4 212	97,7
Egyéb ráfordítás	117 888	319 429	201 541	271,0
Üzemi tevékenység eredménye	300 245	-92 442	- 392 687	-30,8
Pénzügyi műveletek eredménye	-230 053	-195 591	34 462	85,0
Adózott eredmény	70 039	-88 033	-358 072	-411,2

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.

2020. évben a társaság összes bevételeinek 91,06 %-a származott közhasznú, 8,94 %-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.

				adatok eFt-ban
	Megnevezés	Közhasznú	Vállalkozási	Összesen
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 174 686		1 174 686
a.)	Alapítótól	838 200		838 200
b.)	Központi költségvetéstől	29 143		29 143
c.)	Helyi önkormányzattól	281 150		281 150
d.)	Fejlesztési célra kapott	26 192		26 192
2.	Árbevétel	218 328	136 682	355 010
3.	Egyéb bevétel	12 840	1 261	14 101
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	0	7
A.	Összes bevétel	1 405 861	137 944	1 543 805
1.	Anyagjellegű ráfordítások	714 845	21 353	736 198
2.	Személyi jellegű ráfordítások	387 808	13 213	401 021
3.	Értékcsökkenési leírás	160 149	19 442	179 591
4.	Egyéb ráfordítások	308 591	10 838	319 429
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	195 598	0	195 598
B.	Összes ráfordítás	1 766 991	64 846	1 831 837
C.	Adózás előtti eredmény (A - B)	-361 131	73 098	-288 033
D.	Adófizetési kötelezettség		0	0
E.	Tárgyévi adózott eredmény (C - D)	-361 131	73 098	-288 033

2. Belföldi értékesítés árbevétele

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Jegybevétel	365 773	185 010	-180 763	50,6
Gyógyászat árbevétele	88 275	33 211	-55 064	37,6
Egyéb közhasznú árbevétel	449	107	-342	23,8
<i>Közhasznú tevékenység árbevétele</i>	<i>454 497</i>	<i>218 328</i>	<i>-236 169</i>	<i>48,0</i>
Bérleti díj	138 637	111 371	-27 266	80,3
Tovább számlázott energia, egyéb	28 261	17 556	-10 705	62,1
Egyéb vállalkozói árbevétel	7 932	7 756	-176	97,8
<i>Vállalkozási tevékenység árbevétele</i>	<i>174 830</i>	<i>136 683</i>	<i>-38 147</i>	<i>78,2</i>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	629 327	355 011	-274 316	56,4

3. Egyéb bevétel

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Támogatások	1 361 801	1 174 686	-187 115	86,3
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	776 059	838 200	62 141	108,0
Alapítótól kapott céltámogatás	565 497	281 151	-284 346	49,7
Egyéb szervezettől kapott támogatás	1 000	-	-1 000	0,0
Költségvetésből	1 436	29 143	27 707	2029,5
Fejlesztési támogatások écs arányos bevétele	17 809	26 192	8 383	147,1
Egyéb bevételek	9 768	14 100	4 332	144,3
ebből:				
Értékesített eszköz	400	2 442	2 042	610,5
Kapott kötbér, késedelmi kamat	2 297	295	- 2 002	12,8
Káreseményekre kapott kártérítés	4 877	2 266	-2 611	46,5
Követelések visszaírt értékvesztése	1 193	-	- 1 193	0,0
Különféle egyéb bevételek	1 001	9 097	8 096	908,8
Összesen	1 371 569	1 188 786	- 182 783	86,7

Az Alapítótól kapott működési támogatás tényleges növekedése 62 141 e Ft.

Alapítótól kapott céltámogatás részletezése

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Fűtési költségekhez hozzájárulás	15 103	3 776	-11 327
Egyéb támogatás	-	-	-
Lízing díjra	550 394	140 976	-409 418
ebből:			
Tőketörlesztésre	369 092	96 890	- 272 202
Kamatra, árfolyamkülönbözetre	181 302	44 086	-137 216
Moratórium miatti támogatás elhatárolás	-	136 399	136 399
Összesen	565 497	281 151	-420 745

A 2020. évben felmerült, de esedékessé nem vált, meg nem fizetett kamat összege 136 399 e Ft, mely ráfordításként elszámolásra került a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben, míg a tulajdonos Önkormányzat kötelezettséget vállalt a felhalmozott kamat futamidő végéig támogatásként történő megfizetésére, mely egyéb bevételként került elszámolásra, az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben. A két könyvelési tétel eredményre gyakorolt együttes hatása így nulla Ft volt.

A fizetési moratórium miatt a futamidő nő, a felhalmozódott kamatot a hátralévő futamidőben esedékes törlesztő részletekkel együtt a fizetési moratórium lejártá után, évente egyenlő részletekben kell majd megfizetni úgy, hogy a törlesztő részlet és a megfizetendő kamat együttesen nem haladhatja meg az eredeti szerződés szerinti törlesztő részlet összegét.

4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a bázis időszakhoz képest 233 020 e Ft-tal csökkentek, ezen belül az anyagköltség 3 865 e Ft-tal csökkent, az igénybe vett szolgáltatások pedig 215 755 e Ft-tal csökkentek.

a) Anyagköltség részletezése

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Tisztítószer, gyógyszer, vegyszer	6 703	4 941	-1 762	73,7
Gyógyszer, vegyszer	9 476	7 651	- 1 825	80,7
Karbantartási anyag	18 788	19 461	673	103,6
Üzemanyag	3 714	3 285	-429	88,4
Gázszolgáltatás	13 536	22 670	9 134	167,5
Villamos energia	105 751	98 512	-7 239	93,2
Vízdíj	2 564	3 328	764	129,8
Irodaszer, nyomtatványok	1 898	1 615	-283	85,1
Szakkönyv, folyóirat	93	56	-37	60,2
Védőital	178	52	- 126	29,2
Sportfelszerelés	1 101	-	-1 101	0,0
Munkaruha	1 532	1 332	-200	86,9
Halak	4 434	3 908	-526	88,1
Egyéb be nem sorolt anyagköltség	7 636	6 728	-908	88,1
Összesen	177 404	173 539	-3 865	97,8

A járványügyi helyzet miatt anyagköltségeink csökkentek, kevesebb közüzemi költségek mellett azonban több karbantartást tudtunk elvégezni a leállások miatt.

b) Igénybevett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Személyszállítás, rakodás	695	383	- 312	55,1
Bérleti díjak	38 561	39 451	890	102,3
Karbantartási javítási költségek	90 257	83 046	- 7 211	92,0
Hirdetés, reklám, propaganda	18 214	3 151	- 15 063	17,3
Oktatás, továbbképzés	1 292	828	-464	64,1
Kiküldetés, szállás költségek	1 190	1 248	58	104,9
Könyvviteli, jogi és szaktanácsadás	16 910	18 912	2 002	111,8
Vízisztítás, csatornadíj	47 929	33 662	- 14 267	70,2
Telefon, internet költségei	3 283	2 684	-m599	81,8
Épülettakarítás	116 074	91 642	- 24 432	79,0
Hulladékszállítás, rovarirtás, mosatás	32 580	24 334	- 8 246	74,7
Gyógy szolgáltatás	74 329	24 236	- 50 093	32,6
Üzemorvos, sportegészségügy	2 572	2 663	91	103,5
Sportszolgáltatás	4 960	1 973	- 2 987	39,8
Biztonságtechnika, őrzés-védelem	90 255	95 976	5 721	106,3
Gyógyfürdő felügyelet, mintavétel	5 882	4 021	- 1 861	68,4
Jégpálya üzemeltetés	4 575	11 670	7 095	255,1
Rendezvényszervezés	3 760	60	- 3 700	1,6
Hőszolgáltatás költsége	148 613	69 847	- 78 766	47,0
Diákmunka igénybevétele	39 136	16 726	- 22 410	42,7
Egyéb, be nem sorolt költségek	4 061	2 860	- 1 201	70,4
Összesen	745 128	529 373	- 215 755	71,0

A létesítményeinkben a járvány miatti zárva tartása következtében az igénybevett szolgáltatások nagy részét felfüggesztettük, illetve megszüntettük, ezzel csökkentve veszteségünket.

5. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
Kötbérek, késedelmi kamatok	-	14	14	0,0
Értékesített t.eszköz	-	1 692	1 692	0,0
Bírságok, önellenőrzési pótlék	5	2	- 3	40,0
Céltartalék képzés	86 255	281 640	195 385	326,5
Helyi adók	7 060	10 086	3 026	142,9
Cégautó adó	201	355	154	176,6
Ráfordításként elszámolt ÁFA	22 543	22 919	376	101,7
Behajthatatlan követelés	1 209	-	- 1 209	0,0
Tartós részesedés könyv szerinti értéke	-	2 130	2 130	0,0
Térítés nélküli átadás	-	54	54	0,0
Kerekítések, egyéb ráfordítás	615	537	- 78	87,3
Összesen	117 888	319 429	201 541	271,0

A pandémia miatti nagymértékű árfolyamveszteség következtében 281 640 e Ft céltartalék lett képezve, amely a realizált veszteségünk oka.

6. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	%
4.a) Pénzügyi műveletek bevétele	2	7	5	350,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	2	7	5	
4.b) Pénzügyi műveletek ráfordítása	230 055	195 598	-34 457	85,0
Kecskeméti Fürdő lízingdíj kamata	169 350	177 220	7 870	104,6
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	60 705	18 378	-42 327	30,3
Pénzügyi műveletek eredménye	-230 053	-195 591	34 462	85,0

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

7.Társasági adóalap levezetése:

Adóalapot növelő tételek

Számvitelben elszámolt écs. tárgyi eszköz kivezetéskori értéke	179 591
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség	54
Összesen	179 645

Adóalapot csökkentő tételek

Társasági adó szerint elszámolt écs. tárgyi eszköz kivezetéskori értéke	188 045
---	---------

Összesen	188 045
Adózás előtti eredmény	- 288 033
Növelő tételek	179 645
Csökkentő tételek	- 188 045
2020. évi adóalap	- 296 433
Társasági adó	0
2020. évi társasági adó	0

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

A személyi jellegű ráfordítások 28 720 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Ennek oka jellemzően az év közben érvényesített szociális hozzájárulás mentesség.

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

megnevezés	fizikai	szellemi	állományon kívüli	összesen
bérköltség	158 150	170 685	13 027	341 862
személyi jellegű egyéb kifizetések	19 100	14 482	-	33 582
bérfelárak	10 851	11 865	2 861	25 577
Személyi jellegű ráfordítás összesen	188 101	197 032	15 888	401 021
átlagos állományi létszám	57	38		95

A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága, a Felügyelő Bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2020-ban az alábbi juttatásban részesült.

Vezető tisztségviselő: 10 680 e Ft bruttó jövedelem + 165 e Ft bérrel kívüli juttatás
Felügyelő Bizottság: 3 840 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 a leltárral egyezők. Az elkészített beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

Kecskemét, 2021. május 10.

Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket
Működ. és Szolgáltató Nonprofit Kft.
6000 Kecskemét, Olimpia u. 1/A
Tel.: 76/ 500 333 - Fax: 76/ 418-819
OTP Bank Nyrt. 11730002-20371605-05000000
Adóigazgatási szám: 21067200203 (3)

Dr. Patay Balázs
ügyvezető

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	426 986	109 024
1.	Adózás előtti korrigált eredmény $\pm$	70 192	- 288 033
2.	Elszámolt amortizáció +	183 803	179 591
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$	- 1 193	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	86 254	281 640
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	- 400	3 129
6.	Szállítói kötelezettség változása $\pm$ (váltó tartozás)	- 11 275	- 56 302
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	- 10 971	- 8 001
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	42 953	124 042
9.	Vevőkövetelés változása $\pm$	- 5 453	- 4 935
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. $\pm$	8 544	1 739
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	64 685	- 123 846
12.	Fizetett, fizetendő adó	- 153	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 79 470	- 29 673
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 79 870	- 32 115
15.	Befektetett eszközök eladása +	400	2 442
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 369 091	- 96 891
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 369 091	- 96 891
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása $\pm$		-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	- 21 575	- 17 540

