



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Üzleti terv

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

2019.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Tartalomjegyzék

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
2. A KECSKEMÉTI JUNIOR SPORT NONPROFIT KFT. ALAPADATAI	4
3. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	5
4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSA.....	6
4.1. EREDMÉNYTERV	6
4.2. MÉRLEGTERV	9
4.3. CASH FLOW	10
5. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK, MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK.....	10
5.1. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK	10
5.2. MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK	11
5.3. TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉSEK	12
6. ÖSSZEGZÉS	13

Mellékletek:

- 1.számú Eredménykimutatás terv
- 2.számú Mérleg terv
- 3.számú Cash flow terv
- 4.számú Főbb gazdasági mutatók
- 5.számú 2019. évi igényelt támogatások
- 6.számú 2019. évi tervezett beruházások



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



1. Vezetői összefoglaló

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése sport infrastruktúra működtetésével kapcsolatos előterjesztés alapján a 192/2017. (IX.21.) KH számú határozatával döntött arról, hogy a Hírös Sport Nonprofit Kft-ből történő kiválás útján önálló korlátolt felelősségű gazdasági társasági formában működik tovább a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia. 2018. július elsejével a sportszakmai terület kiválásával Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. néven új szervezet jött létre. A kiváló gazdasági társaság az utánpótlásképzésen túl ellátja a sportlétesítményekben megrendezésre kerülő sporteseményekkel kapcsolatos szervezési és koordinálási feladatokat is.

Társaságunk közhasznú tevékenységet folytat mely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez. Célkitűzésünk, hogy tartós és megbízható partnerei legyünk Kecskemét városának, miközben a város utánpótlás sportéletének működését magas színvonalon biztosítsuk. Kiemelten fontosnak tartjuk, hogy a közfeladat ellátását szolgáló vagyonnal való gazdálkodás a jogszabályi előírásoknak megfeleljen és a vagyoni értékek megőrzése megvalósuljon. Ezért a szabályszerűség, átláthatóság és megbízhatóság követelményeinek betartása számunkra elsődleges.

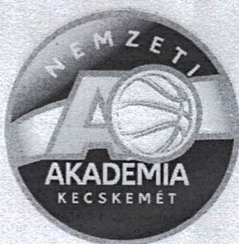
A városvezetés elismerését jelentette az, hogy úgy látták stabil háttérrel és szervezettel a sportszakmai terület saját lábára tud állni és további fejlesztéseket tud generálni önállóan is.

A város vezetésével összhangban továbbra is az a célunk, hogy minél több gyermek sportoljon, minél jobb körülmények között. A tömegsport mellett az élsportolók, a későbbi válogatottak nevelése is a szervezet feladata. Célunk továbbá, hogy minél több gyerek valósíthassa meg a sport területén is az álmait. A pályázati lehetőségek kihasználásával a városi sportinfrastruktúra fejlesztéséhez is hozzájárulunk, amelyek révén nem csak a sportolók, hanem a lakosság sportolási lehetőségei és körülményei is javulhatnak.

Társaságunk el szeretné érni, hogy a sport Kecskeméten egy értéket képviseljen, egy olyan közösség alakuljon ki, amelyhez öröm tartozni.

Jelen üzleti tervünk és azon belül a pénzügyi elemzés is alátámasztja, hogy a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. létrehozása a város utánpótlássport területén belül a sportiskolai, sportszakmai és utánpótlás nevelési feladatok működési hatékonyságát növeli.

Üzleti tervünket a rendelkezésre álló bázisadatok, megkötött és várható szerződések, a megvalósuló és tervezett beruházások, az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé benyújtott 2019. évi támogatási igény és a szétválasztási vagyonszármazéki alap alapján készítettük el. Kijelentjük, hogy az üzleti terv összeállítása során a lehető legkörültekintőbben jártunk el, de fontos azt hangsúlyoznunk, hogy a társaság évközi létrehozása okozhat a tervezettől való esetleges eltéréseket.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



2. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. alapadatai

Cégnév: Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhelye: 6000 Kecskemét Izsáki út 1.

Cég e-mail címe: info@juniorsportkft.hu

Cégjegyzékszám: 03-09-131712

Cég statisztikai számjele: 26338958-9319-572-03

Cég adószáma: 26338958-2-03

Cég közösségi adószáma: HU26338958

Cég hivatalos elektronikus elérhetősége: 26338958#cegkapu

Európai egyedi azonosító: HUOCCSZ.03-09-131712

Létesítő okirat kelte: 2018.04.26.

Ügyvezető: Ivkovicné Béres Tímea

Alapító: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

Könyvvizsgáló: Szigeti Tiborné

Felügyelőbizottsági tagok: Polgár Tibor, Purgel István, Szőkéné Kopping Rita

Jogelőd cég adatai: Hírös Sport Szabadidő létesítményeket Működtető és Szolgáltató
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság /Székhelye: 6000 Kecskemét Olimpia u. 1/A, Adószám:
21067202-2-03/

Jogutódlás Időpontja: 2018.07.01.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



3. A társaság bemutatása

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. Alapító Okiratát Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése fogadta el. A társaság jogi személyiségű, melyet az alapító határozatlan működési időtartamra alapított. Az üzleti éve – kivéve az alapítás évét – megegyezik a naptári évvel. A Kft. jogképes, cégneve alatt jogokat szerezhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető. A cég közhasznú tevékenységet végez.

A Kecskeméti Sportiskolát és a Mercedes-Benz Gyár Nemzeti Kosárlabda Akadémiát magába foglaló új gazdasági társaság csaknem 110 fővel vált ki a Hírös-Sport Kft-ből. 1700 fiatal befogadó KESI és Akadémia 11 sportágat felölelve 15 szakosztállyal működik. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. keretein belül kosárlabda, kézilabda, röplabda, úszás, vízilabdázás, cselgáncs, atlétika, rögbi, asztalitenisz, ökölvívás és a jégkorong sportágakban tudnak sportolni a fiatalok.

Céljaink:

1. verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
2. szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
3. sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése
4. városi sport utánpótlás képzés megvalósítása
5. sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása

Feladataink a sport közhasznú tevékenységi körben:

1. sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása
2. városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása
3. kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése
4. városi Diák-sport Bizottság működésének támogatása, valamint annak rendezvényei szervezésének és lebonyolításának segítése
5. Városi Sportiskola működtetése, üzemeltetése

Kecskeméti Sportiskola:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 286/2008. (VI.24.) KH. számú határozatában döntött a sportiskolai képzés beindításáról.

A képzés 2008. szeptember 1-jétől a Hírös Sport Nonprofit Kft. szervezeti keretei között az alábbi sportágakban indult el: leány és fiú kézilabda, leány és fiú röplabda, leány kosárlabda, fiú vízilabda, cselgáncs, úszás (versenysport és úszásoktatás), leány és fiú asztalitenisz, ökölvívás.

2009. január 1-jétől a sportágak köre az atlétikával és a rögbivel, augusztus hónaptól a fiú kosárlabdával, szeptember hónaptól pedig a leány vízilabdával bővült ki. A 2013. első félévében megalakult Mercedes Benz Gyár Kosárlabda Akadémia létrejöttével a fiú és leány kosárlabda szakosztályaink az akadémiai képzésbe integrálódtak be.

A sportiskolai képzés 39 csoporttal 600 tanuló részvételével indult el. Jelenleg 51 edző irányításával, 52 csoportban 1100 gyermek végez valamilyen sporttevékenységet. 10 sportágban 13 szakosztállyal rendelkezik a Kecskeméti Sportiskola.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kosárlabda Akadémia:

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013 júliusában kezdte meg a működését a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül önálló divízióként magába foglalva a lány és fiú utánpótlás szakosztályokat.

Az Akadémia feladata, hogy népszerűsítse a sportot, az egészséges életmódot a gyermekek körében. Célja, hogy magasabb szakmai szintre emelje az utánpótlás nevelést, sokoldalúan képzett játékosokat neveljen a felnőtt bajnokságok és a válogatott számára.

Az Akadémia 425 igazolt játékoskal, 16 előkészítő csoporttal, 21 csapattal és 40 edzővel, dolgozóval indult a 2018/19. évi bajnoki szezonban. Az Akadémia szervezett keretein belül több mint 600 gyermek kosárlabdázik.

4. A társaság gazdálkodása

Az üzleti tervhez mellékeljük a társaság 2019. évi tervezett eredménykimutatását és mérlegét. Üzleti tervünkben tényadatként a Hírös Sport Nonprofit Kft. és a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. végleges átalakulási vagyonszerződéséből indultunk ki, és a várható 2018. év végi adatokból, valamint a 2019 évi várható változások alapján terveztük meg a 2019-es év adatait.

4.1. Eredményterv

Eredménytervünkben 2018 második félévének várható adatait, és a 2019 évre vonatkozó tervezett adatokat mutatjuk be. A 2018 évre vonatkozó adatok társaságunk féléves működését tükrözik, ezzel szemben a 2019 évi tervadatok már a teljes üzleti évre vonatkoznak. Egymás mellett két eltérő időszak szerepel, amely az adatok összevetését megnehezítheti. Azonban szem előtt tartva azon fontos számviteli és tulajdonosi elvárást, hogy megbízható, valós képet szolgáljanak a kimutatások a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről fontosnak tartottuk, hogy a várható 2018 évi adatok a tényleges működésünkkel legyenek összhangban hiszen csak a kiválás utáni adatok tükrözik hűen a társaság tényleges gazdasági helyzetét. Lásd 1.sz. melléklet.

Bevételek alakulása:

Értékesítés nettó árbevétele kizárólag belföldi értékesítésből tevődik össze. Ezen árbevétel nagyságrendileg 97 %-t teszi ki a közhasznú tevékenység árbevétele, melyet 2019. évre 81.312 e Ft-ra terveztük. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 211/2018. (XI.22.) határozata alapján a korábbi közszolgáltatási szerződést módosítással egységes szerkezetbe foglalták, mely rögzíti társaságunk Alapító Okiratában rögzített alapcél szerinti közhasznú tevékenységének feltételeit. A közhasznú bevételeink döntő többségét, 95%-t az egyes spotágakban begyűjtött nevelési



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



hozzájárulások teszik ki, melyek mértéke sportáganként a sportág eszközigényének megfelelően változó nagyságú és a közszolgáltatási szerződés 1. sz. mellékletében meghatározott. A többi közhasznú tevékenységhez kapcsolódó bevételünk nevezési díjakból illetve átigazolási díjakból tevődik össze.

Társaságunknál vállalkozási tevékenységből származó árbevétel címén a szponzorálásból, valamint az úszásoktatásból származó bevételekkel kalkuláltunk. Ezen árbevételt 2018 év várható értékéhez képest 2019 évre 2.120 e Ft-ra terveztünk.

Társaságunk tevékenységi területéből és közhasznú jellegéből adódóan a bevételek közül kimagaslóan nagy értéket az egyéb bevételek nagysága képvisel, ami nálunk a kapott támogatások mértékét jelenti. Eredménytervünkben a kapott támogatásokat közhasznú és fejlesztési célra kapott támogatásokra bontjuk meg.

A közhasznú működésre kapott támogatások egy jelentős része az alapítótól kapott működési támogatás, melyet a Kecskeméti Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részére 2018. augusztus 15-én megküldött, és 2019. januárjában aláírt Támogatási szerződésekben foglaltak alapján 117.925 e Ft összegben építettünk be eredménytervünkbe. A támogatás részletezését jelen üzleti tervünk melléklete tartalmazza. Az elmúlt időszakhoz képest a Hírös Sport Nonprofit Kft.-ből történő kiválással megjelent egy új központi igazgatási gazdálkodási/szervezeti egység, mellyel kapcsolatban újabb támogatási igények merültek fel cégünk részéről, melyre az alapító társaságunkkal 334-8/2019. iktatószámú Támogatási szerződést kötött.

A működési támogatásaink további része a központi költségvetésből pályázatok útján leginkább az úszás területéről származó bevételek és egyéb szervezetek sportszövetségek kiegészítő támogatásai.

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. számára a látvány csapatsport támogatás (TAO) nagy lehetőséget jelent. A látvány csapatsport támogatás kosárlabda, vízilabda, kézilabda és 2017. szeptember 15-től röplabda, illetve 2018. július 1-től a jégkorong sportágakat érinti. A sportfejlesztési programok az üzleti évtől eltérően július 1-től szezonkezdetétől indulnak. Minden TAO-s sportágunk esetében projekt költségvetést készítünk, amelyben személyi jellegű, tárgyi eszköz beruházási, utánpótlás-nevelési feladatokra nyújtunk be pályázatot. A benyújtott igények jóváhagyását követően jóváhagyó határozat birtokában kezdetjük meg a támogatások gyűjtését. A teljes ráfordítás, illetve az elszámolható összegek kialakításakor figyelembe kell vennünk az ellenőrző szerveknek, közreműködőknek fizetendő díjakat, valamint a megfelelő önerő nagyságát. Az itt önerő címén megjelenő tételek azok, amelyeket az önkormányzati támogatásban is megfogalmaztunk.

A befolyó támogatási összegeket kizárólag a látványcsapat sportágak költségvetéseinek egyes elemeire lehet fordítani. A befolyt támogatási összegek az adott üzleti évben a felhasználással arányosan kerülnek bevételként könyvelésre.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Költségek, ráfordítások alakulása:

Anyag jellegű ráfordítások (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások):

Az anyagköltségként elszámolt tételeink legjelentősebb része sporteszköz, sportruházat és sportfelszerelés, amelyekre 2019 évre 63.040 e Ft-ot terveztünk, figyelembe véve a növekvő sportolni vágyó gyermekek létszámát. Az anyagköltségekhez terveztük tovább a kiválás miatt megnövekedett adminisztrációval járó irodaszer, nyomtatvány igény költségeit is.

Az igénybe vett szolgáltatások mértéke a kiválás révén megnövekedett (231.312 eFt terv 2019.év), hiszen terveznünk kellett összegeket a könyviteli, jogi, könyvvizsgáló, informatikai, belső ellenőri szaktanácsadási szolgáltatásokra. Az új jogi személy létrejöttével külön megbízási szerződéseket kötöttünk, amelyek a szabályszerű gazdasági működésünk elengedhetetlen feltételei.

2019. január 18-án aláírásra kerültek a Hírös Sport Nonprofit Kft. és a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. közötti Létesítményhasználati Szerződések, amelyekben a felek rögzítik a hatályos Közhatalnó Megállapodás alapján a térítésmentes használati kört és a kedvezményes használati díjait. Az itt meghatározott kedvezményes díjak társaságunk anyagi jellegű ráfordításait érintik.

A Hírös Sport Nonprofit Kft. létesítményhasználatával kapcsolatosan kedvezményes bérleti díjat számol fel a Mercedes-Benz Sportakadémia és a Kecskeméti Fürdő használatáért.

A szerződés szerinti bérleti díjak a kedvezményes használat körében:

- Kecskeméti Fürdő 25 m medencéje: nettó **9.500 Ft/óra**
- Kecskeméti Fürdő 50 m medencéje: nettó **19.000 Ft/óra**
- Mercedes-Benz Sportakadémia: nettó **3.500 Ft/óra**

A kiválás egy másik következményeként a biztosítások újragondolásával például új vezetői felelősségbiztosítás kötésével, a banki kapcsolati rendszer átalakításával a 2019-es terveinkben az egyéb szolgáltatások mértékét 27.530 e Ft-ra emeltük meg.

Személyi jellegű ráfordítások (bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés, bérjárulékok):

A ráfordításokon belül a személyi jellegű ráfordítások növekedtek meg a kiválással és ezek éves szintű hatását terveztük be 2019 évre a 344.371 e Ft-os összegben. Az átalakulást követően a munkaviszonyban álló munkavállalók száma 3 fővel növekedett, közülük egy vezető beosztású munkavállalóval. Ezen kívül a megbízási szerződéses kollegák edzők, gyógytornászok számának növekedéséből származó személyi jellegű ráfordítás változást is beépítettük a 2019 évre.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Létszám alakulása (fő)	2018.XII.31.	2019. tervezett	Megjegyzés
Munkaviszony	20	21	1 fő sportmunkatárs
Megbízási jogviszony	90	95	3 fő edző, 2 fő gyógytornász
Összesen	110	116	

A bérjárulékok tervezése során figyelembe vettük, hogy 2019. január 1-jétől összevonásra került a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás és a jogszabályi egykulcsos 19,5 százalékos mértékű adót használtuk.

A 2019-re tervezett adózott eredményünk 273 e Ft nyereség.

4.2. Mérlegterv

A mérlegtervünk összeállítása során tényként a 2018. június 30-ra szóló kiválási vagyonmérlegből indultunk ki. A kiválás után a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. tulajdonába a vagyonleltár szerint kerülő eszközök szolgálták a tervezés alapját. Lásd 2.sz.melléklet.

A tervezéskor kalkuláltunk a megvalósítandó beruházásokkal, amelyek egy része önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanon valósul meg, így ezek a TAO tv. értelmében az üzembe helyezést követő 30 napon belül a tulajdonos helyi önkormányzat részére átadásra kerülnek, így a tárgyi eszközeink közül kivételre kerülnek.

A forgóeszközök között a pénzeszköz, ezen belül is a bankbetétek nagysága a legjelentősebb, amelyet 2019-re 752.675 e Ft összegre terveztünk meg. Társaságunk 18 bankszámlával rendelkezik. Ebből 16 TAO pénzmozgásokat szolgál, hiszen sportáganként, és azon belül jogcímenként is külön kell nyilvántartanunk a TAO-s pénzeszközöket a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Társaságunk megalakuláskor 50.000 e Ft jegyzett tőkével és 112.197 e Ft eredménytartalékkal indult. A források tervezésénél a saját tőke nagyságát 2019 évre 162.470 e Ft-ra tervezzük.

Az induló mérlegünk legjelentősebb tétele az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagysága volt 595.472 e Ft.

Az eredményterv részletezésekor utaltunk már rá, hogy a fejlesztési célú támogatás egyéb bevétel, de halasztott bevételként időbeli elhatárolás szükséges, mert a kapcsolódó ráfordítás felmerülésekor és vele arányosan számolandó el egyéb bevételként. Ezeket szerepeltettük terveinkben a passzív időbeli elhatárolások 2019 évre tervezett 57.907 e Ft összegébe.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



4.3. Cash Flow

Üzleti tervünk mellékletében bemutatásra kerül cash flow kimutatásunk, amely pénzforrásaink képződését és felhasználását mutatja be 2019. évre, melyben számszerűsítve látható, hogy működésünk bevételei fedezetet biztosítanak a belső tőkeigényre. A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás tervezett összege 2019. évre 33.632 e Ft. Ezt az összeget a befektetési tevékenység pénzeszközváltozása 16.749 e Ft-tal csökkenti. Így pénzeszközeink a 2019-es évben várhatóan 16.883 e Ft-tal nőnek. Lásd 3.sz. melléklet.

5. Beruházási és fejlesztési tervek, működési támogatások

Beruházási és fejlesztési tevékenységünk során a város vezetésével összhangban elsődleges célunk, hogy az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának és a Hírös Sport Nonprofit Kft-nek a tulajdonában lévő sportlétesítményeket fejlesszük a város sportközössége érdekében.

5.1. Beruházási és fejlesztési tervek

A Mercedes-Benz Sport Akadémia tárgyi eszköz beruházás 2017/2018 évi TAO pályázata tartalmazta a Sport Akadémia épületének parkoló kialakítását és napelemek telepítését továbbá egy kültéri Sportpark kialakítását. A sportpark két kültéri kosárpályát és egy futópályát foglal magában, mely beruházás a sportág népszerűsítése mellett az akadémiai komplex felkészüléseket segíti.

A parkoló és Sportpark beruházások megvalósításához az igénybe vehető TAO támogatások mellett 2018-as évre vonatkozóan fejlesztési célú támogatási igényt fogalmazott meg, melyet a beruházás önrészeként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosít. A beruházás megvalósítása várhatóan 2019 év.

A Mercedes-Benz Sport Akadémia használata során merült fel igény az Izsáki út felőli üveg borítású részek árnyékolására, mivel a beáramló fény zavarja a létesítményben zajló sporttevékenységeket. Beruházási terveinkben szerepel a nyílászárók árnyékolása.

A 2019-2020 évekre tervezett beruházásunk sportfejlesztési pályázaton belül megvalósulásra kerülő tárgyeszköz-beszerzés keretében a Bányai Júlia Gimnáziumban könnyűszerkezetes tornacsarnok építése, továbbá a Mercedes Benz Sportakadémia ablak napellenző beruházása. A nyolc osztályos képzésű Bányai Júlia Gimnáziumban népszerű és több éve hagyományokkal rendelkezik a kosárlabda sportág és annak toborzói és szakmai képzési munkája. Az intézményben a tornaterem nagysága kb. 150 négyzetméter, ami nem tudja ezt a munkát kielégíteni, és versenyek lebonyolítására sem alkalmas. A tornaterem nem bővíthető hatékonyan, a megoldást mind műszakilag, mind gazdaságilag egy új könnyűszerkezetes sportcsarnok kialakítása jelentené.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Tárgyi eszköz beruházási pályázat eredményeként a Sportiskolán belül a vízilabda szakosztály a Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark területén található kültéri medencét 2018-ban felújította. A fejlesztés nagyobb vízfelület használhatóságot eredményezett a sportolók és az úszók számára.

A felújítást követően a medence takarását tervezzük, így a vízfelület kihasználtságának szezonját kívánjuk meghosszabbítani. A vízilabda szakosztály sportfejlesztési programja ezen beruházási cél tekintetében jóváhagyásra került, melynek önrésze 21.862 e Ft volt. A TAO támogatások jelentős részét sikerült begyűjteni, a beruházás várhatóan 2019 évben megvalósul.

A Sportiskola legfiatalabb szakosztálya a jégkorongozók is terveznek megvalósítani beruházást a Benkó Zoltán Szabadidőközpont területén egy sátras fedésű 20x40 m területű mobil jégpályát építeni és kiegészítő helyiségként konténereket elhelyezni.

A fenti beruházások önerő része már szerepelt a 2018 évi önkormányzati támogatási kérelmünkben, ezért most csak a 2019 évre szóló kérelmünkben szereplő beruházásaink adatait foglaljuk össze a következő táblázatban:

Adatok eFt-ban

Beruházás megnevezése	Források (e Ft)		
	Támogatás	Önrész	Összesen
Nyílászáró, árnyékoló	1 937	770	2 707
Bányai Júlia Gimnázium tervezés	14 300	6 129	20 429
Bányai Júlia Gimnázium építés	303 411	130 034	433 445
Mobil jégkorong pálya építés, tervezés, kiegészítő helyiségek telepítése	81 861	36 168	118 029
Összesen:	401 509	173 101	574 610

5.2. Működési támogatások

A 2019-ben megfogalmazott e célú támogatási igények a működési támogatásra, utánpótlás nevelési feladatokra lettek tervezve.

A Hírös Sport Nonprofit Kft-ből történő kiválással megjelent egy új központi igazgatási gazdálkodási/szervezeti egység, mellyel kapcsolatban újabb működési támogatási igények merültek fel társaságunk részéről.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



A működési támogatási igényeket a következő táblázat tartalmazza:

Adatok eFt-ban

Utánpótlás nevelési feladatok, működési önrész, pályázatban el nem számolható költségek Kosárlabda Akadémia	25 925
Sportiskola szakosztályai utánpótlás nevelési feladatok	60 000
Egységes arculat kialakítása, saját rendezvények Sportiskola	2 000
Kötelező úszásoktatás (szállítási költségek)	5 000
Mobil jégpálya éves üzemeltetése	10 000
Központi igazgatás működtetése	25 000
Támogatási kérelem összesen	127 925

5.3. Támogatási szerződések

Az 5.1 és az 5.2. pontban szereplő beruházási és működési támogatás igényeinket Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata befogadta, és a következő Támogatási Szerződéseket kötötte meg a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.-vel.

- 149-41/2018. iktatószámú Támogatási szerződés 1.sz. módosítás Parkoló, Sportpark kialakítás meghosszabbítva 2019.12.31. Támogatás összege: **77.564.000 Ft** /Önként vállalt feladat előirányzata 2018. Tárgyi eszköz beruházás önrész/
- 334-3/2019. iktatószámú Támogatási szerződés 1.sz. módosítás Medence takarás meghosszabbítva 2019.12.31. Támogatás összege: **21.410.000 Ft** /Önként vállalt feladat előirányzata 2018. Tárgyi eszköz beruházás önrész/
- 334-6/2019. iktatószámú Támogatási szerződés KESI működési célú támogatás Támogatás összege: **67.000.000 Ft** /Kötelező feladat előirányzata 2019./
- 334-7/2019. iktatószámú Támogatási szerződés Kosárlabda Akadémia működési célú támogatás Támogatás összege: **25.925.000 Ft** /Kötelező feladat előirányzata 2019./
- 334-8/2019. iktatószámú Támogatási szerződés Központi igazgatás működési célú támogatás Támogatás összege: **25.000.000 Ft** /Kötelező feladat előirányzata 2019./



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



6. Összegzés

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.-nek a jövőben is kiemelt célja a Kosárlabda Akadémián és a Kecskeméti Sportiskolában folyó sportélet folyamatosságának a megőrzése és bővítése mellett olyan gazdálkodás folytatása, amellyel a pályázati források kiaknázása révén saját bevételi forrásait növeli.

A társaság feladata, hogy a keretein belül működő sport szakágak számára a mai kor követelményeinek megfelelő működési, fejlesztési, támogatói és üzleti háttérrel biztosítson, elősegítve ezzel a városi sportélet működését és a sportinfrastruktúra fejlesztését.

A 2019 évre vonatkozó gazdasági terveinket tartalmazó konkrét gazdálkodási számadatokat a mellékletekben részletezett táblázatok adatsorok tartalmazzák.

Tisztelettel kérjük üzleti tervünk támogatását.

Kecskemét, 2019. január. 30.

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkovicné Béres Tímea

ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



1.sz. melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2019. I-XII. hó TERV

Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

Adatok eFt

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2018. év VII.-XII.	2019. év I.-XII.
		Összesen	Összesen
a	b	Várható	Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	42 215	83 432
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	41 208	81 312
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	1 007	2 120
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	42 215	83 432
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	286 967	594 962
	Kapott támogatások összesen	286 967	594 962
	ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	281 458	582 142
	alapítótól működési támogatás	51 953	117 925
	központi költségvetéstől	0	0
	helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	0	0
	egyéb szervezettől	1 000	2 300
	magánszemélytől	0	0
	látványsport támogatása	228 505	461 917
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	5 509	12 820
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	5 509	12 820
05.	Anyag- és energiaköltség	31 597	63 040
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	92 098	231 312
07.	Egyéb szolgáltatások	14 263	27 530
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	137 958	321 882
10.	Béreköltség	135 747	254 820
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 891	39 642
12.	Bérfizetések	27 088	49 909
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	185 726	344 371
VI.	Értécsökkenési leírás	5 457	11 794
VII.	Egyéb ráfordítások	17	20
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	24	327
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	57
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	6
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	33	63
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	57	90
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	57	90
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-24	-27
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	0	300
X.	Adófizetési kötelezettség	0	27
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	0	273

Kecskemét, 2019. január 30.

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkovicsné Béres Tímea
Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

ESZKÖZÖK (A változat)

2.sz. melléklet

MÉRLEG

2019. I-XII. hó TERV

		Adatok eFt		
S.sz.	A tétel megnevezése	2018.06.30 Tény	2018.12.31 Várható	2019.12.31 Terv
1.	A. Befektetett eszközök	84110	87380	92335
2.	I. Immateriális javak	0	594	582
3.	2. Vagyoni értékű jogok	0	594	582
4.	3. Szellemi termékek	0	0	0
5.	II. Tárgyi eszközök	84110	86786	91753
6.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
7.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
8.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76744	73030	67025
9.	4. Beruházások, felújítások	7366	13756	24728
10.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
11.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
12.	2. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
13.	B. Forgóeszközök	737731	805579	811190
14.	I. Készletek	0	0	0
15.	1. Anyagok	0	0	0
16.	3. Állatok	0	0	0
17.	4. Áruk	0	0	0
18.	II. Követelések	130232	69287	58015
19.	1. Követelések áruszáll.-ból és szolgáltatásból (vevők)	63	2995	1250
20.	4. Egyéb követelések	130169	66292	56765
21.	III. Értékpapírok	0	0	0
22.	IV. Pénzeszközök	607499	736292	753175
23.	1. Pénztár, csekkek	0	635	500
24.	2. Bankbetétek	607499	735657	752675
25.	C. Aktív időbeli elhatárolások	405	1011	1625
26.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
27.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	405	1011	1625
28.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
29.	Eszközök összesen	822246	893970	905150

FORRÁSOK (A változat)

1.	D Saját tőke	162197	162197	162470
2.	I. Jegyzett tőke	50000	50000	50000
3.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
4.	III. Tőketartalék	0	0	0
5.	IV. Eredménytartalék	112197	112197	112197
6.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
7.	VII. Adózott eredmény	0	0	273
8.	E. Céltartalékok	0	0	0
9.	F. Kötelezettségek	595472	665447	684773
10.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
11.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
12.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
13.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
14.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	595472	665447	684773
15.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
16.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
17.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	0	2572	2367
18.	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	595472	662875	682406
19.	G. Passzív időbeli elhatárolások	64577	66326	57907
20.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
21.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
22.	3. Halasztott bevételek	64577	66326	57907
23.	Források összesen	822246	893970	905150

Kecskemét, 2019. január 30.

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkvicné Béres Timea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



3.sz. melléklet

CASH FLOW

2019. I-XII. hó TERV

Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

Sor-szám A tétel megnevezése		adatok eFt-ban Terv 2019. év
a	b	
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	33632
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	300
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás (+)	11794
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás vevő (+/-)	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	0
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-205
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	19531
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-8419
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	1745
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	9527
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-614
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-27
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-16749
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-16749
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0
18.	kibocsátás bevétele (+)	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, átsorolás (+)	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./+/-II./+/-III. sorok)	16883

Kecskemét, 2019. január.30.

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkovicsné Béres Tímea
Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

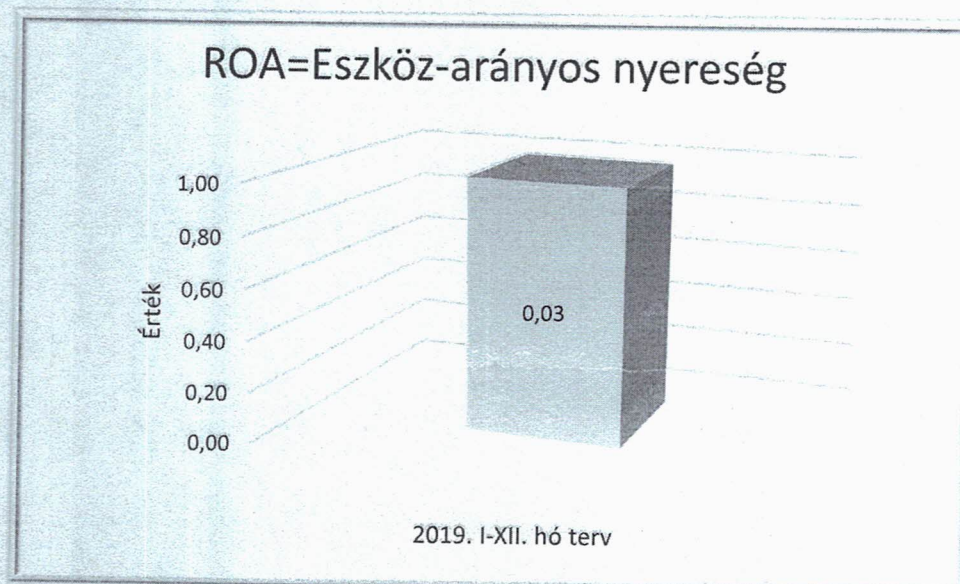
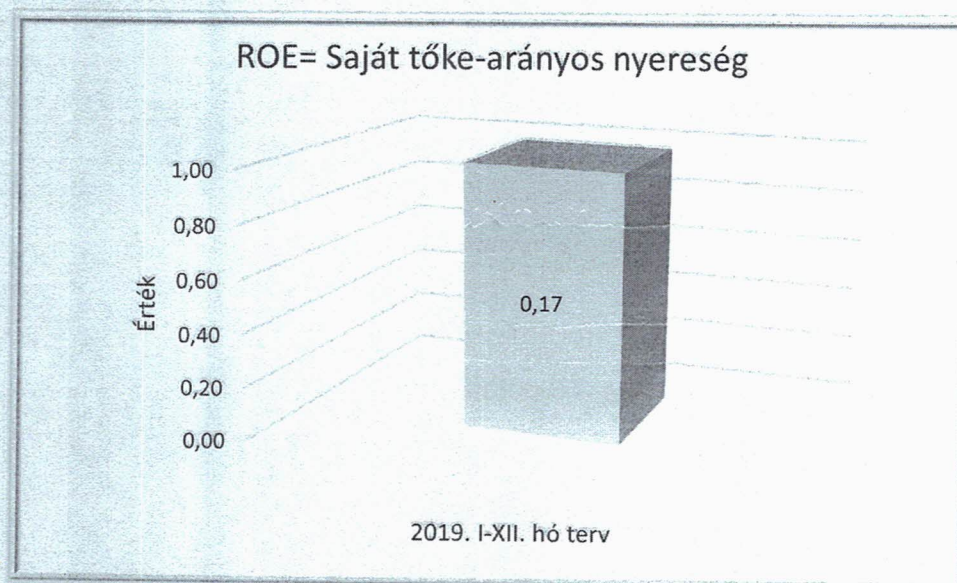
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



4.sz. melléklet

Főbb gazdasági mutatók

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.



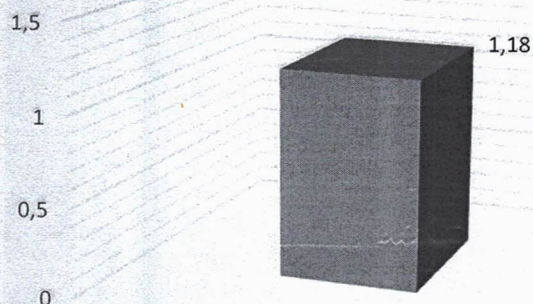


Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék

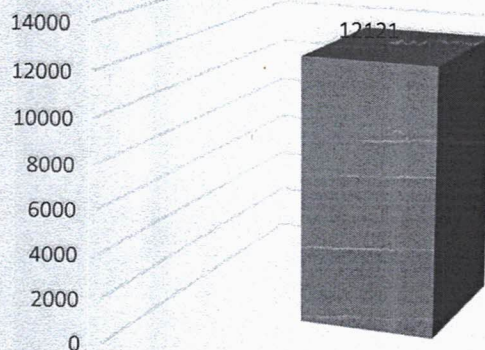


Likviditási ráta= Forgóeszköz/Rövidlejáratú
kötelezettség



2019. I-XII. hó terv

EBITDA= Üzemi eredmény + Értéksökkenés



2019. I-XII. hó terv

Kecskemét, 2019. január 30

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkovicsné
Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu

5.sz.melléklet



Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

Adatok eFt

Feladatcsoport/Feladat/Előirányzat/Kiemelt előirányzat	2019. évi igényelt támogatások megbontása			
	Kötelező feladat előirányzata		Önként vállalt feladat előirányzata	
	2018.	2019.terv	2018.	2019.terv
Működési célú pénzeszköztartás				
Kosárlabda Akadémia	25.741	25.925		
Kecskeméti Sportiskola	67.000	77.000		
Központi Igazgatás		25.000		
Felhalmozási célú pénzeszköztartás				
Tárgyi eszköz beruházáshoz szükséges önrész				
Kosárlabda Akadémia			88.943	136.933
Kecskeméti Sportiskola				
Vízilabda szakosztály			21.862	
Jégkorong szakosztály				36.168

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Kecskemét, 2019. január 30.

Ivkovicné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 76/500-320/218 mellék



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6.sz. melléklet

H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Tel: 76/500-320

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu

Beruházások- 2019 terv



Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03

Tervezett beruházás	Várható bruttó összeg e Ft
Kecskemét város 10202/2 hrsz-ú területén parkoló építési munkák	168.782
Benkő Zoltán Szabadidő Központ területén kültéri kosárlabdapályák és futókör létrehozása	79.782
40x20 m mobil jégpálya	118.029
Bányai Júlia Gimnázium sportcsarnok építés	453.874

Kecskemét, 2019.január 30.

**Kecskeméti Junior Sport
Nonprofit Kft.**
6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Cégjegyzékszám: 03-09-131712
Adószám: 26338958-2-03

Ivkovics
Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető