



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Telefonszám: 06202369440



Üzleti terv

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

2023.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Tartalomjegyzék

1. Vezetői Összefoglaló	3
2. A KECSKEMÉTI JUNIOR SPORT NONPROFIT KFT. ALAPADATAI.....	4
3. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	5
4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSA	7
4.1. EREDMÉNYTERV	7
4.2. MÉRLEGTERV.....	10
4.3. CASH FLOW.....	10
5. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK, MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK.....	11
5.1. BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI TERVEK	11
5.2. MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK	111
6. ÖSSZEGZÉS	12

Mellékletek:

- 1.számú Eredménykimutatás terv
- 2.számú Mérlegterv
- 3.számú Cash flow terv
- 4.számú Főbb gazdasági mutatók terv
- 5.számú 2023 évi igényelt támogatások



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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, hogy 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 megvalósíthassa a sport területén is az álmait, illetve a pályázati lehetőségek kihasználásával a városi sportinfrastruktúra fejlesztéséhez hozzájáruljunk, 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 örömmel tartozni.

Jelen üzleti tervünk és azon belül is a pénzügyi elemzés is alátámasztja, hogy a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. létrehozása a város utánpótlássporthoz tartozó 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 2023 évi támogatása és a 2021. évi beszámolóink és a 2022. évi beszámoló adatai alapján készítettük el figyelembe véve a várható inflációs hatásokat. Kijelentjük, hogy az üzleti terv összeállítása során a lehető legkörülmények között jártunk el, de fontos azt hangsúlyoznunk, hogy a tervtől való eltérés a társaság működési jellegéből adódóan lehetséges.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



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 BéresTímea

Alapító: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

Könyvvizsgáló: Szigeti Tiborné

Felügyelőbizottsági tagok: Alter Róbert Lászlóné, Polgár Tibor, Szénási Tibor

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: 06202369440



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.

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.

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 Diáksport Bizottság működésének támogatása, valamint annak rendezvényei szervezésének és lebonyolításának segítése
5. Városi Sportiskola működtetése, üzemeltetése

Célunk, hogy minél több gyerek valósíthassa meg a sport területén is az álmait. Ezzel összhangban mindent megteszünk a nálunk sportolók létszámának növekedésért.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Ezt a törekvést méltán tükrözi a sportolói létszámok alakulása.

fő

Srsz.	Sportág	versenyengedélyek száma	Válogatott és Héraklész kerettagok száma	Versenyengedéllyel rendelkezőkön túl tanfolyamokon, előkészítő csoportokban foglalkoztatott fiatalok száma	TERV Összlétszám
1.	Jégkorong	112	0	3	118
2.	Röplabda	213	8	54	280
3.	Kézilabda	190	0	0	195
4.	Vízilabda	159	4	39	200
5.	Atlétika	86	4	50	138
6.	Asztalitenisz	21	1	55	78
7.	Birkózás	25	0	12	40
8.	Cselgáncs	44	0	130	179
9.	Ökölvívás	20	0	35	55
10.	Rögbi	36	1	12	48
11.	Úszás	55	0	430	487
12.	Kosárlabda	321	19	183	514

Sportolói létszámok alakulása 2022/23 sport évad vonatkozásában és tervadatok

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 rögbiel, augusztus hónaptól a fiú kosárlabdával, szeptember hónaptól pedig a leány vízilabdával bővült ki.

2023-ban a KESI keretein belül működő szakosztályok: fiú-leány röplabda, fiú-leány kézilabda, fiú-leány vízilabda, úszás, fiú-leány asztalitenisz, cselgáncs, ökölvívás, atlétika, jégkorong, rögbi és birkózás. A 2023. évi elszámolási



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



időszakra a Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 37 000 e Ft támogatást biztosít a Kecskeméti Sportiskola által végzett sportiskolai képzés költségeihez.

Kosárlabda Akadémia:

A Kecskeméti Kosárlabda Akadémia 2013. július hónaptól a Hírös Sport Nonprofit Kft. keretein belül működött különálló divízióként magába foglalva a lány és fiú utánpótlás szakosztályokat.

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

2022/2023 bajnoki szezont Akadémiánk 14 lány, 18 fiú csapattal kezdte meg.

A tíz éve folyó hatékony munka, a szakmai, szervezeti és pénzügyi átvilágítás eredményeként a legjobb tíz közé került a Mercedes – Benz Gyár Kosárlabda Akadémia, és büszkén viseli a Nemzeti Kosárlabda Akadémia címet.

4. A társaság gazdálkodása

Az üzleti terv tervezethez mellékeljük a Társaság 2023. évi tervezett eredménykimutatását és mérlegét.

4.1. Eredményterv

Eredménytervünkben 2021 tényadatait, 2022 tényadatait és a 2023-as évre vonatkozó tervezett adatokat mutatjuk be szem előtt tartva azon fontos számviteli elvárást, hogy megbízható, valós képet szolgáljanak a kimutatások a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. Lásd 1.sz. melléklet.

Bevételek alakulása:

Értékesítés nettó árbevétele kizárólag belföldi értékesítésből tevődik össze. Ezen bevételek nagyságrendileg 82%-át teszi ki a közhasznú tevékenység árbevétele. 2023 évben 135 435 e Ft összegre terveztük ezen bevételeket. A közhasznú bevételeink döntő többségét az egyes spotágakban begyűjtött nevelési hozzájárulások teszik ki, melyek mértéke sportáganként a sportág eszközigényének megfelelően változó nagyságú. A többi közhasznú tevékenységhez kapcsolódó bevételünk nevezési díjakból valamint átigazolási díjakból tevődik össze.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének 190/2022. (VII.28) határozata értelmében Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság között a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről szóló Közhasznú Megállapodás 1 sz. melléklete értelmében a nevelési hozzájárulások díjainak alakulása sportáganként 2023 évben:

Sportág	Nevelési díj Ft/hó
Atlétika	3000
Asztalitenisz	3000
Cselgáncs	5900
Jégkorong	7000
Ökölvívás	2000
Rögby	3000
Úszás	7000
Kosárlabda U11-12	3000
Kosárlabda U14-18	4000
Kézilabda U10-ig	3000
Kézilabda	4000
Vízilabda	7000
Röplabda U10	3000
Röplabda	4000
Birkózás	4000

Társaságunknál vállalkozási tevékenységből származó bevételek címén a szponzorálásból származó bevételekkel kalkulálhatunk. 2022 év értékehez képest várhatóan csökken ezen jogcímen elérhető bevétel, így 2023 évre 29 000 e Ft összegű szponzorációs bevételt terveztünk.

Társaságunk tevékenységi területéből és közhasznú jellegéből adódóan a bevételek közül kimagaslóan nagy értéket az egyéb bevételek nagysága képvisel, amely nálunk a kapott támogatások mértékét és különféle egyéb bevételeket jelent. 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. Működési támogatás jogcímen a Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatásokat építettük be eredménytervünkbe. A támogatás részletezését jelen üzleti tervünk melléklete tartalmazza. A működési támogatás összege 68 000 e Ft.

A működési támogatásaink további része a központi költségvetésből pályázatok útján és egyéb szervezetek, sportszövetségek 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, továbbá 2018. július 1-től a jégkorong sportágakat érinti. A sportfejlesztési programok az üzleti évtől eltérően július 1-től szezonzkezdettől indulnak, és következő év június 30. nappal fejeződnek be. Valamennyi TAO-s sportágunk esetében



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



projekt költségvetést készítünk, amelyben személyi jellegű, tárgyi eszköz beruházási, utánpótlás-nevelési feladatokra nyújtunk be pályázatot. A benyújtott igények elfogadását követően jóváhagyó határozat birtokában kezdhethetjük 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 támogatási igényben 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.

A fejlesztési célú támogatások 2023 évben várható értéke 88 524 e Ft. 2022. évben ez az érték 62 386 e Ft volt. Jelentős mértékben növeli a 2022 év decemberében központi költségvetési támogatásból beszerzett IVECO 50C18 típusú 2 darab busz éves értékcsökkenése, amely összeget a hatályos számviteli előírások alapján a támogatásból történő ellentételezéssel 2023-ban bevételként számolunk el.

Társaságunknál különféle egyéb bevétel címén 1 db Volkswagen Crafter TDI és az 1 db Mercedes-Benz Sprinter autóbusz értékesítéséből származó bevételeket terveztünk.

Az MKM-350 forgalmi rendszámú Volkswagen 2023. február 13-ai értékesítéséből származó bevétel 7 251 968 Ft.

Az MKY-350 forgalmi rendszámú Mercedes-Benz Sprinter 2023. február 13-ai értékesítéséből származó bevétel 11 000 000 Ft.

Költségek, ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások (anyagköltség, igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások):

Az anyagköltségként elszámolt tételeink legjelentősebb része sporteszköz, sportruházat és sportfelszerelés, de ide értendő az irodaszer és egyéb anyagok, amelyekre a 2023 évre 100 910 e Ft összeget terveztünk, figyelembe véve a növekvő sportolni vágyó gyermekek létszámát és az infláció mértékét.. Az igénybe vett szolgáltatások értékének 2023 évben 370 427 e Ft-ot terveztünk. Ide tartoznak a személyszállítás, ingatlan bérleti díj, szállásköltség, könyviteli, belső ellenőrzési, jogi, könyvvizsgálói, informatikai, szaktanácsadási szolgáltatások.

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

2022 évben a munkaviszonyban álló munkavállalók száma 21 fő, ebből egy fő GYES-en lévő és 139 fő a megbízási jogviszonnyal rendelkezők száma.

A 2023 évre tervezett személyi jellegű ráfordítások várható bérfejlesztéssel is növelt értéke 564 863 e Ft.

A tervezett 2023 évi értékcsökkenés 96 516 e Ft.

Az egyéb ráfordítások tervezett értéke 2023évben 15 843 e Ft. Az érték tartalmazza az értékesített buszok könyv szerinti értékének kivezetéséből származó ráfordítást.

A 2023 évre tervezett adózott eredményünk 1 203 e Ft nyereség.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



4.2. Mérlegterv

Mérlegtervünkben 2021 tényadatait, 2022. év tényadatait és a 2023 évre vonatkozó tervezett adatokat mutatjuk be úgy, hogy a számviteli törvény előírásainak megfelelően megbízható, valós képet adjanak a kimutatások a társaság vagyoni helyzetéről. Lásd 2.sz.melléklet.

Társaságunk befektetett eszközein belül változik 2022 évhez képest a tervezett tárgyi eszköz állomány nagysága, mely 460 524 e Ft összegben került beállításra a mérlegtervben. A várhatóan rendelkezésre álló pályázati forrásokból több berendezés, diagnosztikai és informatikai eszköz beszerzését tervezzük. 2023 évben a költségvetési támogatás 92%-t működésre fordítjuk a fennmaradó 8% a fejlesztés mértéke.

A forgóeszközök között a pénzeszközök ezen belül is a bankbetétek nagysága a legjelentősebb, amelyet 2023 évre 1 007 011 e Ft összegre terveztük. Társaságunk több bankszámlával rendelkezik, mivel a TAO pénzmozgásokat sportáganként, és azon belül jogcímenként is külön kell nyilvántartanunk a jogszabályi előírásoknak megfelelően. 2022 évben egy újabb pénzügyintézetnél is nyitottunk számlát mérlegelve a pénzügyi kockázatokat.

Társaságunk megalakuláskor 50 000 e Ft jegyzett tőkével és 112 197 e Ft eredménytartálékkal indult. A források tervezésénél a saját tőke nagyságát 2023 évre 311 862 e Ft-ra tervezzük.

A rövid lejáratú kötelezettségek nagyságát 910 000 e Ft-ra tervezzük a 2023 évre. Ezen kötelezettségek 96%-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség a TAO és egyéb támogatások speciális elszámolásából adódóan.

Az eredményterv részletezésekor utaltunk arra, hogy a beruházásainkhoz kapott fejlesztési célú támogatás egyéb bevétel, de jogszabályi előírások alapján halasztott bevételként időbeli elhatárolás szükséges, mert a kapcsolódó ráfordítás (amortizáció) felmerülésekor, és vele arányosan számolható el egyéb bevételként. Ezeket szerepeltettük tervünkben a passzív időbeli elhatárolások között 2023 évre tervezett 447 642 e Ft összegében.

4.3. Cash Flow

Üzleti tervünk mellékletében bemutatásra kerül cash flow kimutatásunk, amely pénzforrásaink képződését és felhasználását mutatja be 2023 évre. A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás tervezett összege 2023 évre 152 168 e Ft. Ezt az összeget a befektetési tevékenység pénzeszközváltozása 159 818 e Ft-tal csökkenti. Így pénzeszközök a 2023 évben várhatóan 7 650 e Ft-tal csökkennek. Lásd 3.sz. melléklet.



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



5. Beruházási és fejlesztési tervek, működési támogatások

5.1. Beruházási és fejlesztési tervek

Költségvetési támogatásból és TAO forrásból tervezett nagyobb beruházásaink:

Megnevezés
Beruházások
WIMU tracking rendszer
Kesztyűszárítógép
Padlóvédő
Köszörűgép
Irodabútor
CAMUGO 8K automata online közvetítő rendszer

A beruházások megvalósítását nagy mértékben befolyásolhatja, hogy sikerül e a megpályázott forrásokhoz hozzájutnunk. A fenti beruházások és felújítások költségvetési pályázatba tervezett összege 15 000 e Ft.

5.2. Működési támogatások

A 2023 évre megfogalmazott e célú támogatási igények alapvetően működési támogatásra, továbbá utánpótlás nevelési feladatokra lettek tervezve.

A működési támogatási igényeket a következő táblázat tartalmazza:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Sportiskola szakosztályai utánpótlás nevelési feladatok	37 000
Központi igazgatás működtetés	15 000
Kosárlabda Akadémia	16 000
Támogatási kérelem összesen	68 000



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Működésünk másik jelentős támogatási forrása a Honvédelmi minisztérium által Támogatási szerződés keretében kiemelt vidéki sportszervezeteknek jutatott működési támogatás, melynek 2023. évre tervezett összege 185 000 e Ft.

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.

Társaságunk folyamatosan végzett kockázat elemzéssel igyekszik a zavartalan működést biztosítani.

A 2023-as évre vonatkozó gazdasági terveinket tartalmazó konkrét gazdálkodási számadatokat a mellékletekben részletezett táblázatok adatsorok tartalmazzák.

Tisztelettel kérjük üzleti tervünk támogatását.

Kecskemét, 2023. április 6.

Ivkovicné Béres Tímea

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



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

1.sz. melléklet

E-mail: info@juniorsportkft.hu
www.juniorsportkft.hu



EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2023. I-XII. hó terv

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

Adatok eFt

Tétel- szám	Tétel megnevezése	2021. év I-XII. hó tény	2022. év I-XII. hó tény	2023. év I-XII. hó terv
		Összesen	Összesen	Összesen
a	b			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	133 080	148 520	164 435
	ebből: Közhasznú tevékenység árbevétele	88 714	110 958	135 435
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	44 366	37 562	29 000
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	133 080	148 520	164 435
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 247 104	856 518	1 027 560
	Kapott támogatások összesen	1 246 916	856 092	1 008 511
	ebből: Közhasznú célú működésre kapott támogatás	664 180	793 706	919 987
	alapítótól működési támogatás	45 500	73 733	88 000
	központi költségvetéstől	144 426	100 000	185 000
	helyi önkormányzattól céltámogatás egyéb célra	0	0	0
	egyéb szervezettől	77 414	13 104	0
	magánszemélytől	0	0	0
	látványsport támogatása	396 840	606 869	666 987
	ebből: Fejlesztési célra kapott támogatás	582 736	62 386	88 524
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	582 736	62 386	88 524
05.	Anyag- és energiaköltség	60 037	80 771	100 910
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	226 318	302 410	370 427
07.	Egyéb szolgáltatások	25 900	35 665	45 249
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	312 255	418 846	516 586
10.	Béreköltség	333 452	392 690	445 365
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 491	63 791	70 607
12.	Bérfelrakások	44 938	40 108	48 891
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	419 881	496 789	564 863
VI.	Értékcsökkenési leírás	65 858	74 561	96 516
VII.	Egyéb ráfordítások	526 992	12 825	12 843
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)	55 198	2 017	1 187
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközököl származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	88	84	85
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	88	85	85
18.	Részesedéseköl származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökböl származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	53	63	69
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	53	63	69
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	35	22	16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	55 233	2 039	1 203
X.	Adófizetési kötelezettség	159	6	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	55 074	2 033	1 203

Kecskemét, 2023. április 6.

Ivkovicsné Béres Tímea
Ivkovicsné Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

E-mail: info@juniorsportkft.hu
www.juniorsportkft.hu



Cégjegyzékszám: 03-09-131712/Cég adószáma: 26338958-2-03
ESZKÖZÖK (A változat)

MÉRLEG
2023.XII.31
terv

2. sz. melléklet

		Adatok e Ft		
S.sz.	A tétel megnevezése	2021.XII.31 Tény	2022.XII.31 Tény	2023.XII.31 Terv
		Összesen	Összesen	Összesen
1.	A. Befektetett eszközök	344 905	410 461	461 181
2.	I. Immateriális javak	1 136	696	657
3.	3. Vagyoni értékű jogok	1 136	696	657
4.	4. Szellemi termékek	0	0	0
5.	II. Tárgyi eszközök	343 769	409 765	460 524
6.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 834	84 133	80 858
7.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	247 436	324 298	379 666
8.	5. Beruházások, felújítások	7 499	1 334	0
9.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
10.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
11.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
12.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
13.	B. Forgóeszközök	904 325	1 041 881	1 013 243
14.	I. Készletek	0	10 485	3 500
15.	1. Anyagok	0	10 485	3 500
16.	3. Állatok	0	0	0
17.	5. Áruk	0	0	0
18.	II. Követelések	4 707	16 185	2 182
19.	1. Követelések áruszáll.-ból és szolgáltatásból (vevők)	597	14 141	1 311
20.	6. Egyéb követelések	4 110	2 044	871
21.	III. Értékpapírok	0	0	0
22.	IV. Pénzeszközök	899 618	1 015 211	1 007 561
23.	1. Pénztár, csekkek	862	500	550
24.	2. Bankbetétek	898 756	1 014 711	1 007 011
25.	C. Aktív időbeli elhatárolások	291 080	191 995	204 820
26.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	289 477	189 124	203 700
27.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 603	2 871	1 120
28.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
29.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 540 310	1 644 337	1 679 244

FORRÁSOK (A változat)

1.	D Saját tőke	282 563	310 659	311 862
2.	I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000
3.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
4.	III. Tőketartalék	0	0	0
5.	IV. Eredménytartalék	177 489	258 626	260 659
6.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
7.	VII. Adózott eredmény	55 074	2 033	1 203
8.	E. Céltartalékok	0	0	0
9.	F. Kötelezettségek	949 607	945 660	919 740
10.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	8 439	0	0
11.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
12.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
13.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
14.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	949 607	945 660	919 740
15.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
16.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
17.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	18 443	8 439	5 220
18.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	3 607	7 114	4 520
19.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	927 557	930 107	910 000
20.	G. Passzív időbeli elhatárolások	308 140	388 018	447 642
21.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	422	3 223	3 507
22.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 300	1 026	1 250
23.	3. Halasztott bevételek	306 418	383 769	442 885
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 540 310	1 644 337	1 679 244

Kecskemét, 2023. április 6.

S. Kovács
Ivkovicsné
Béres Tímea
ügyvezető



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Tel: 06202369440
E-mail: info@juniorsportkft.hu
www.juniorsportkft.hu



CASH FLOW 2023. I-XII. hó terv

3.sz. melléklet

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

adatok eFt-ban

Sor-szám A tétel megnevezése

a	b	2023.I-XII.hó terv
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	152 168
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (+/-)	1203
2.	Elszámolt amortizáció, és egyéb állományváltozás (+)	96516
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás vevő (+/-)	0
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	11739
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-3219
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-20107
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	59624
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	12830
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	8158
11.	Korrigált aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-14576
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-159 818
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-178 070
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	18 252
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, tőkekivonás (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.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./+/-II./+/-III. sorok)	-7 650

Kecskemét, 2023. április 6.

J. Kovács

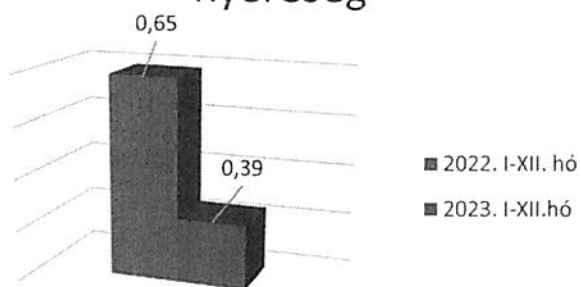
Ivkovicsné Béres
Tímea
ügyvezető

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

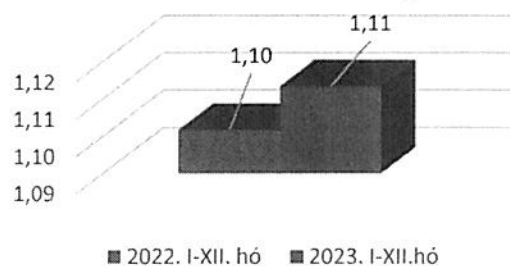
Főbb gazdasági mutatók

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

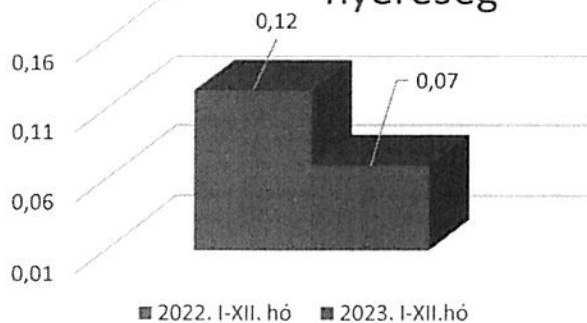
ROE= Saját tőke-arányos
nyereség



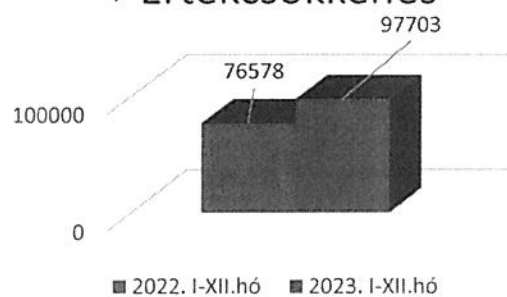
Likviditási ráta=
Forgóeszköz/Rövidlejáratú
kötelezettség



ROA=Eszköz-arányos
nyereség



EBITDA= Üzemi eredmény
+ Értékcsökkenés





Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Telefonszám: 06202369440



5.sz. mellékelt

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
H-6000 Kecskemét, Izsáki út 1.
Tel: 06202369440

E-mail: info@juniorsportkft.hu

www.juniorsportkft.hu



Igényelt önkormányzati támogatások 2023

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

Adatok Ft

Feladatcsoport/Feladat/Előirányzat/Kiemelt előirányzat	2022/2023. évi támogatások megbontása			
	Kötelező feladat előirányzata		Önként vállalt feladat előirányzata	
	2022. év	2023.év	2022.év	2023.év
Működési célú pénzeszköztáadás				
Kosárlabda Akadémia	0	16 000 000		
		47 267 000 (ebből 10 267 000 2022 évben kötött támogatási szerződésből)		
Kecskeméti Sportiskola	58 733 000			
Központi Igazgatás	15 000 000	15 000 000		
Felhalmozási célú pénzeszköztáadás				
Kosárlabda Akadémia				
Kecskeméti Sportiskola				

Kecskemét, 2023. április 6.

Ivkovicné Béres
Tímea
ügyvezető

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