

5. melléklet a/2018.(.....) önkormányzati határozatához

2	0	7	4	9	9	4	1	3	1	9	5	2	0	0		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statistikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	1	6	7	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

4030 Debrecen, 514-400 a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év.

Gazdálkodási terv adatok

Debrecen, 2018. február 09.

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Dian Sádor u. 5.
Hem-1 Btőrség eg.: 08-09-016786
Adószám: 20748841-2-09
Számírászám: OTP Bank NYRL
11738008-20242608

a vállalkozás vezetője *PK*
(képviselője)

2018. évi Üzleti Terv

A Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi tervezett működéséről és üzleti tervéről az alábbi tájékoztatást adjuk.

A tervezés során az előző évhez hasonlóan bázisszemléletet alkalmaztunk, ahogyan a korábban már megküldött támogatási igényünkben is előre jeleztük, a bázis évhez képest a következő tényezők befolyásolják a működési költségeinket:

- A jelenleg rendelkezésünkre álló információk alapján a cég tevékenysége előreláthatólag a Józsi Sporttelep üzemeltetésével növekszik, ennek féléves működtetési költsége becsléseink szerint 7 500 000 Ft.
- A társaság kezelésében lévő épületek állapota a koruk miatt évről évre romlik, ahhoz, hogy a szigorú jogszabályi feltételeknek megfeleljünk jelentős karbantartási, beruházási költséget kényszerültünk betervezni a 2018. évre, ezek a halaszhatatlan karbantartások jogszabályi előírások miatt 31 978 500 Ft-ot tesznek ki.
- A működési költségeink emelését okozza még a jogszabályi illetve a versenyképesség (szakemberek megtartása) miatti személyi jellegű ráfordítások emelése.
 - o Kötelező minimálbér-, garantált bérminimum emelés közvetlen hatása 6 250 000 Ft
 - o Átlagbér alatti, minimálbér közeli (15%) dolgozók átlagosan 5%-os fizetésemelés hatása 37 fő) 5 725 000 Ft
 - o Kulcsemberek megtartása – fizetésemelés (10 fő, átlag 30eft + járulék) 4 860 000 Ft
 - o 2%-os járulékcsökkentés hatása -1 050 000 Ft

Itt szeretnénk Főosztályvezető Úr figyelmét felívni arra az elemzésre, mely szerint a Sportcentrum munka- és megbízásos jogviszonyban lévő munkatársainak átlag bruttó keresete 188 437 Ft, mely alig van a garantált bérminimum felett.

A Sportcentrum elmúlt ötéves működési költségei összességében a megkapott többlet feladatoknak köszönhetően 50%-kal emelkedtek, amíg a bérjellegű költségek csak 22%-kal növekedtek ugyanezen időszak alatt, ez is igazolja, hogy ezeket a feladatokat nem követte a létszám és a bérköltségek arányos növekedése.

- A jelentős rezszi költségek áremelésével is számolnunk kellett, ami az eddig is igen jelentős mérték miatt tovább növeli a ráfordításainkat.
 - o Villamos energia áremelés miatti többlet költség 20 000 000 Ft
 - o Hőenergia áremelés miatti többlet költség 5 000 000 Ft
 - o Munka intenzív beszállítók inflációja (minimálbér emelés) 6 500 000 Ft
- A saját rendezvényeink, kiemelten a Junior Kézilabda Vb rendezése során, eredményhatásaként 5 000 000 Ft összeggel kalkulálunk, mivel az esemény mögött a

Magyar Kézilabda Szövetség saját cége áll, mint szervező jogi személy, és egyelőre szerződéssel nem rendelkezünk az eseményre vonatkozóan, ez az összeg sem garantált.

- Az élsportolóink 2018. évi felkészítésében elengedhetetlen versenyeztetési költség 4 100 000 Ft többlettel kalkulálunk.

Összességében a működési költségeinket, illetve a már korábban kommunikált tavalyi hiányt is figyelembe véve 82 000 000 Ft többlettámogatással terveztük a 2017. évi szinthez képest.

A működési költségeink mellett – ahogyan ezt szintén jeleztük a korábban leadásra került támogatási igényünkben – fejlesztési támogatásokra is igényt tartunk, ennek szerkezete a következő:

- Támogatási határozattal lefedett TAO-s beruházások önrésze 50 000 000 Ft

A 2018. évi üzleti terv főbb számai az alábbiak szerint alakulnak:

Mérleg főösszeg:	2 007 160 eFt
Adózott eredmény:	- 54 838 eFt
Saját tőke:	52 163 eFt
Nettó árbevétel:	613 180 eFt
Egyéb bevétel:	895 487 eFt
Bérköltség:	407 489 eFt

A mérleg sorok főbb számai a következők:

1. Befektetett eszközök:

- a. Az eszközeink a Társaság tulajdonában lévő két jégcsarnok épülete, az ehhez kapcsolódó földhasználati jog, valamint az idegen (önkormányzati épületeken) végzett beruházások szerepelnek legnagyobb összegben. Befejezetlen beruházásként az Uszoda II. projekt, valamint a józsai sporttelep szerepel.

2. Készletek:

- a. A készleteink között legnagyobb tételben a sportiskola részére megvásárolt sportszerek és sportruházatok szerepelnek.

3. Követelések:

- a. A vevő követelések jelentős része a decemberi bérleti díjakból tevődik össze, egyéb követelés jogcímen adott előlegek és adó túlfizetések szerepelnek.

4. Pénzeszközök:

- a. A Társaság a TAO látvány-csapatsport támogatás miatt rendelkezik év végén magas pénzeszköz állománnyal. A támogatási rendszer sajátossága, hogy a 2018-2019 évi időszakra vonatkozóan a társasági adó felajánlások lehívásának időpontja 2018. év december második fele.

5. Aktív időbeli elhatárolások:

- a. A 2018. évben még be nem folyt, de ezen időszakot érintő bevételek és költségek elhatárolása szerepel.

6. Saját tőke:

- a. A 2015. év eleji Jégcsarnok Kft összevonásánál rendezett saját tőke még elégséges fedezetet nyújt a 2018. évi negatív eredményre, de a 2019-es év már ebből a szempontból kritikus lehet. Ezen a ponton ismételten megjegyezzük, hogy a negatív eredmény csak a pénzmozgással nem járó tételekből tevődik össze (értékcsökkenés – passzív időbeli feloldás), a támogatási igényünk ezekre a tételekre nem vonatkozik.

7. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

- a. A jégcsarnok I. építéséhez kapcsolódó hitel Önkormányzat által, mint kézfizető kezes megfizetett összege szerepel. Ezen összeg már nem fog tovább növekedni.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek:

- a. Az év végi szállítói állomány teszi ki, valamint az adófizetési kötelezettségeink.

9. Passzív időbeli elhatárolások:

- a. Legnagyobb állománya a támogatásokból megvalósult beruházások passzív elhatárolása. Ezen összeg minden évben az eszközökhöz kapcsolódó adott évi értékcsökkenés összegével csökken, és nő az adott évi beruházások értékével.

Az eredmény kimutatás főbb számai:

1. Értékesítés nettó árbevétele:

- a. Bevételeink főbb forrásait a sportlétesítmények bérbeadása, az uszoda és jégcsarnok belépőjegy értékesítése, a Sport Hotel szállodai szolgáltatásának bevétele, valamint a sportiskolához kapcsolódó sportszolgáltatási díj teszi ki.

2. Aktivált saját teljesítmény értéke:

- a. Itt mutatjuk ki az általunk térítésmentesen adott szolgáltatások értékét, melynek másik oldala az egyéb ráfordítások között jelenik meg, ugyanezen értékben, eredményre gyakorolt hatása tehát nincs.

3. Egyéb bevételek:

- a. Egyéb bevételek között a 2018. évi működéshez szükséges Tulajdonosi működési támogatás szerepel **550 000 eFt** értékben. A versenysporthoz kapcsolódóan **30 000 eFt**, Hunyadi Iskola úszásoktatása **1 500 eFt** értékben.
- b. A TAO látvány-csapatsport támogatáshoz kapcsolódóan 286 000 eFt szerepel, valamint a sportiskolához kötötten még 38 000 eFt egyéb szervezetektől kapott támogatás jelenik meg.
- c. A többi tétel több egyéb bevételből tevődik össze. Bérleti díj elengedése (Főnix csarnok, Uszoda)

4. Anyagköltség:

- a. Az Önkormányzati tulajdonú és saját tulajdonú épületek karbantartásához kapcsolódóan több mint 35 millió forint költség szerepel, ami a napi működéshez elengedhetetlen.
- b. Az épületek rezsiköltsége (áram, víz, távhő) több mint **348 millió** forintot tesz ki.
- c. Jelentős tétel még a sportiskolához kapcsolódó sporteszközök, sportruházatok beszerzése.

5. Igénybevett szolgáltatások értéke:

- a. Az épületek karbantartásához igénybevett szolgáltatások értéke több mint 77 millió forint. Az épületekhez kapcsolódóan a takarítási, őrzés védelem és egyéb szolgáltatások értéke közel 120 millió forint.
- b. A sportiskolához kapcsolódó szállítási és bérleti díjak összege 49 millió forint. A versenyeztetés költsége 60 millió forint.
- c. Jelentős még a debreceni diákok foglalkoztatásának költsége, diákmunka igénybevétele, ami az uszoda és a jégcsarnok működésénél 36 millió forint összegben szerepel.
- d. Bérleti díjként 65 millió forint lett beállítva, ami az uszoda és a Főnix csarnok bérleti díja, ezen összeg nem kerül kifizetésre, egyéb bevétel soron jelenik meg.
- e. A működéshez szükséges egyéb tételek, ügyvédi díj könyvvizsgálat telefon, posta, oktatás, reklámköltség, üzemorvos stb. teszik ki a többi költségek.

6. Egyéb szolgáltatások értéke:

- a. A bankköltségünk éves szinten 7 millió forint.
- b. Biztosítási költségünk pedig több mint 12 millió forint.

7. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:

- a. A szálloda üzemeltetéséhez kapcsolódó éttermi szolgáltatások igénybevétele jelenik meg, mivel nem rendelkezünk saját konyhával.

8. Személyi jellegű ráfordítások:

- a. A bérköltségünk jelentős tételként szerepel a költségvetésünkben. Meg kívánjuk jegyezni, hogy ezen költségekből **pályázati forrásból közel 200 millió forint** összegre van fedezetünk. A Sport Hotel működéséhez az előző évekkkel egyezően **nem használunk önkormányzati** támogatást, így ezen bérköltség **35 millió forint** is egyéb forrásból (saját bevétel) biztosított.

9. Értécsökkenési leírás:

- a. A tulajdonunkban lévő épületek, eszközök adott évi értécsökkenése jelenik meg. Ezen költségek egy részére a passzív időbeli elhatárolás feloldása fedezetet nyújt.

10. Egyéb ráfordítások:

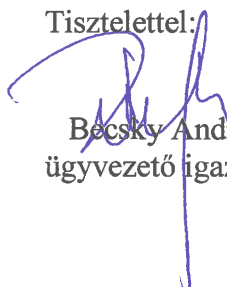
- a. A már említett térítés nélküli szolgáltatások értéke teszi ki, valamint a sportiskola miatt arányosításba bevont le nem vonható áfa rész jelenik meg.

Összességében – a már ismertetett módszertannak megfelelően - az adózott eredményünk a pénzforgalmat nem érintő tételek nélkül 0 eFt, ebből kell még levonni az értécsökkenést (101 182 eFt), illetve ezt kell korrigálni a passzív időbeli elhatárolás feloldásával (+46 349 eFt), így kapjuk meg a tervezett adózott eredményünket (- 54 833 eFt.)

Amennyiben bármilyen kérdés, illetve észrevétel merül fel az anyaggal kapcsolatban, azt kérjük jelezze felénk!


Debrecen, 2018. február 09.

Tisztelettel:


Bécsky András
ügyvezető igazgató

DEBRECENI SPORTCENTRUM
Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
HBm-i Bíróság cg.: 09-09-016786
Adószám: 20740041-2-09
Számlaszám: OTP Bank NYRT.
11738008-20242809

9.


Dékán Tamás
gazdasági igazgató

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 681 149	1 721 946	1 562 869
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	993	9 361	5 754
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	776	9 278	5 754
6.	4. Szellemi termékek	217	83	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 679 496	1 711 467	1 556 035
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 444 425	1 408 697	1 361 444
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 339	15 547	12 756
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	177 057	229 330	181 835
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	39 675	57 893	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	660	1 118	1 080
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	660	660	660
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	458	420
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	554 130	462 204	443 041
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	21 606	21 088	20 550
31.	1. Anyagok	20 559	20 562	20 100
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	1 047	526	450
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	191 801	137 518	120 835
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	107 274	83 860	85 423
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	84 527	53 658	35 412
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	340 723	303 598	301 656
54.	1. Pénztár, csekkek	6 713	7 495	3 200
55.	2. Bankbetétek	334 010	296 103	298 456
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	15 678	1 212	1 250
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 206	627	650
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	472	585	600
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 250 957	2 185 362	2 007 160

2

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	181 828	106 996	52 163
62.	I. JEGYZETT TŐKE	15 330	15 330	15 330
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	193 751	166 498	91 666
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-27 253	-74 832	-54 833
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	740 032	706 935	717 603
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	530 241	551 003	551 003
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	530 241	551 003	551 003
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	209 791	155 932	166 600
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	20 338	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	868	9 947	800
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	150 165	127 625	145 800
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38 420	18 360	20 000
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 329 097	1 371 431	1 237 394
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	218 307	427 482	315 000
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 938	30 420	30 000
108.	3. Halasztott bevételek	1 075 852	913 529	892 394
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 250 957	2 185 362	2 007 160



Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	687 177	630 151	595 680
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	42 778	20 869	17 500
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	729 955	651 020	613 180
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	40 144	29 258	28 678
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	40 144	29 258	28 678
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	972 468	890 213	895 487
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	401 125	357 336	373 108
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	565 552	502 565	486 336
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	21 656	20 232	20 504
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	71 194	92 904	44 737
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 059 527	973 037	924 685
15.	10. Bérköltség	395 783	391 718	407 489
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 268	36 728	36 722
17.	12. Bérjárulékok	92 095	83 521	80 345
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	525 146	511 967	524 556
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	104 685	113 500	101 182
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	80 953	46 543	41 760
21.	Ebből: értékvesztés	260	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-27 744	-74 556	-54 838

2

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.12.31. Tény	2017.12.31. Várható	2018.12.31. Terv
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	699	83	5
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	699	83	5
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	141	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67	359	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	208	359	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	491	-276	5
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-27 253	-74 832	-54 833
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-27 253	-74 832	-54 833

A

Közhasznúsági megfelelőség vizsgálata

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2017. várható tény adat	2018. terv adat
B. Éves összes bevétel	1 541 316	1 508 672
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	1 425 345	1 394 172
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	115 971	114 500
H. Összes ráfordítás	1 645 406	1 592 183
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	495 426	508 015
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 575 981	1 500 028
K. Adózott eredmény	-74 832	-54 833
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	150	200
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$	X	

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016. 12.31. Tény	2017. 12.31. Várható	2018. 12.31. Terv
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	275 516	-12 037	14 919
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-27 253	-74 832	-54 833
02.	Elszámolt amortizáció +	104 685	113 500	101 182
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-7 358		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-185		16
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	70 328	-22 540	18 175
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-55 451	-31 319	-7 507
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	240 043	-65 595	-59 297
09.	Vevő követelés változása +/-	-18 865	23 414	-1 563
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-28 527	30 869	18 784
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 901	14 466	-38
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-259 215	-25 088	-16 861
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-261 815	-25 088	-16 861
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 600		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	59 400	0	0
17.	Részcsekkibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
22.	Részcsekkbevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-20336	-19762	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	144		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	79592	19762	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	75 701	-37 125	-1 942

12

Debreceni Sportcentrum Közhasznú Nonprofit Kft.

Saját tőke változása

Üzleti év: 2018. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	107 196	15 530	0	0	166 498	0	0	-74 832
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-74 832			74 832
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-74 832	0	0	74 832
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-54 833							-54 833
Összesen	0							
	-54 833	0	0	0	0	0	0	-54 833
Záróállomány az év végén	52 363	15 530	0	0	91 666	0	0	-54 833

7

**Pénzforgalmi szemléletben megközelített fejlesztési célú támogatási igény 2018. évre
prioritási sorrendben**

adatok: eFt-ban

Sz.	Feladat megnevezése	Felújított eszköz	Kiemelt műszaki paraméter	Tervezett költség	Saját erő	Egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Kiadás indoklása
2	Parkettacsere	Fónix csarnok		90 841		63 005	27 836	elhátródotott mobil sportpadló cseréje
5	Öltözö felújítás	Oláh Gábor út		13 550		9 398	4 152	öltözö korszerősítése
6	Egyéb tárgyl eszközök	Fónix csarnok		62 570	5 317	43 396	13 857	DSJ napi működéséhez szükséges Eszközök (mikrobuzs, Informatikai eszközök)
14	Józsa berendezések	Józsa sporttelep		13 559		9 404	4 155	2018. évben üzemeltetésre kapott műüves pályák + kiszolgáló épület berendezése
15								
							-	
1							-	
2.							-	
3.							-	
4.							-	
5.							-	
							-	
Összesen				180 520	5 317	125 203	50 000	

↖

**Karbantartási támogatási igény 2018. évi terv
prioritási sorrendben**

adatok: eFt-ban

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Tervezett költség	Saját erő	Egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Feladat ismertetése, kiadás indoklása
1	Jégcsarnok II	2 500			2 500	3 és 4. hűtőkör javítása
2	Sportuszoda	650			650	Érintésvédelem
3	Sportuszoda	550			550	Tűzvédelem
4	Sportuszoda	60			60	Villámvédelem
5	Sportuszoda	300			300	Tűzoltó készülék és tűzcsapok felülvizsgálata
6	Sportuszoda	300			300	egyéb tűzvédelem
7	Sportuszoda	500			500	RWA füstelvezető ablaknyitó motorok cseréje
8	Sportuszoda	400			400	Klórozó helyiség gépészeti javítások
9	Sportuszoda	1 600			1 600	kénsav adagoló felújítás 5 db
10	Sportuszoda	200			200	Edzőmedence klóradagoló szelep
11	Sportuszoda	150			150	Irányfények cseréje 10 db
12	Sportuszoda	800			800	Szellőző rendszerek csőhálózat tisztítása
13	Sportuszoda	500			500	Tetőtartó rácsos szerkezet portalanítása
14	Sportuszoda	500			500	Álmennyezet hangszigetelőlapok pótlása
15	Sportuszoda	1 000			1 000	Álmennyezet hangszigetelőlapok tartóinak felülvizsgálata és pótlása
16	Főnix csarnok	437			437	Javítás Tűzi víz központ hiba átjelzés
17	Főnix csarnok	619			619	Tető Hűtés Mágnes szelep csere
18	Főnix csarnok	600			600	6 db 150*220 cm Lángállófüggöny tűzvédelmi minősítése
19	Főnix csarnok	412			412	6 db radiátor bekötő vezeték falon kívülre helyezése, szivárgás miatt.
20	Főnix csarnok	1 300			1 300	Légkezelő 4db hűtési szelep csere
21	Főnix csarnok	1 800			1 800	Trafó javítás
22	Főnix csarnok	-			-	Vízrel oltó berendezés szórófejek karbantartása, cseréje
23	Főnix csarnok	200			200	Csatoma mosatás évente 2xalkalom
24	Hódos csarnok	100			100	Irányfények karbantartása, javítása
25	Oláh Gábor út	1 700			1 700	Villamos elosztó szekrények felújítása
26	Sporthotel	2 500			2 500	Szoba termosztátok cseréje 80 db, fali kiépítéssel.
27	Sporthotel	400			400	Fain-Cool hűtés 2 db motor
28	Sporthotel	800			800	Szerver helyiség klíma csere 5 kWh
29	Sporthotel	900			900	Elektromos termo fej csere 30 db radiátor
30	Sporthotel	200			200	Folyadék hűtő karbantartás, javítás
31	Sportuszoda	18 343	9 172		9 171	uszoda üzemeltetés állandó szerződés
32	Oláh Gábor út	4 555	2 277		2 278	állandó szerződések
33	Sportcentrum	21 548	10 774		10 774	általános karbantartások
34					-	
35					-	
36					-	
37					-	
Összesen		66 424	22 223	0	44 201	

Handwritten signature

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi működési terv	2018. évi fejlesztési terv	2018. évi összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása					
1. Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében)	525 000	493 900	580 000		580 000
2. Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében					0
3. Törzstőke emelés (jogszabály alapján)					0
4. Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítettség miatt)					0
5. Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	36 000	40 143		50 000	50 000
6. Egyéb jogcím	11 771	4 993	1500		1 500
Összesen:	572 771	539 036	581 500	50 000	631 500
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződéses, megrendeléseként / szállító: DMJV /					
1. Uszoda bérleti díj	14 870	14 930	14 930		14 930
2. Földhasználati jog	26 552				0
3.					0
4.					0
5.					0
Összesen (bruttó értékben):	41 422	14 930	14 930	0	14 930
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződéses, megrendeléseként / szállító: Cég /					
1. bérleti díj, továbbbszámlázott szolg.	805	1137	800		800
2. szállás	2 652	2 727	2 800		2800
3.					
Összesen (bruttó értékben):	3 457	3 864	3 600	0	3 600

Állam és a Cég között pénzeszközök átadása TAO tv alapján

adatok: eFt-ban

Megnevezés		2017. évi várható	2018. év összesen
Nyitó pénzeszköz 2017. január 1.	2015/2016, 2016/17 TAO év	218 581	93 478
Jóváírások 2017		78 424	
Terhelések: (költségek, ráfordítások kiadások) 2017		203 527	93 478
Záró pénzeszközök 2016/17 TAO-ból 2017. dec. 31-én*		93 478	-
Új TAO év forgalma	2017/18 TAO év		80 575
Jóváírások		95 575	84 500
Terhelések: (költségek, ráfordítások kiadások)		15 000	64 500
Záró pénzeszköz 2017/18 TAO évből 2017. dec.31.* és 2018. dec. 31.		80 575	100 575
Új TAO év forgalma	2018/19 TAO év		
Jóváírások			100 000
Terhelések: (költségek, ráfordítások kiadások)			500
Záró pénzeszköz 2018/19 TAO évből 2018. dec.31.*			99 500

h