

ÜZLETI JELENTÉS

A KECSKEMÉTI JUNIOR SPORT NONPROFIT KFT. 2024 ÉVI
BESZÁMOLÓJÁHOZ

Tartalom

I. Vállalkozás bemutatása	2
II. Gazdálkodás	4
Bevételek és ráfordítások alakulása	4
1. Bevételek	4
2. Költségek, ráfordítások	5
III. Egyéb információk	6
IV. Főbb fejlesztések	8
V. Összegzés	9

1.sz. melléklet: Nyilatkozat

I. Vállalkozás bemutatása

A Társaság általános bemutatását, tevékenységi körét a kiegészítő melléklet I. pontja tartalmazza.

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. székhelye: 6000 Kecskemét, Izsáki út 1.

Telephellyel Társaságunk nem rendelkezik.

2018. július 01: Társaság megalakulása

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 1-től 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. A kiválás után a társaság jegyzett tőkéje 50 000 e Ft lett.

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 megfelelően, és a vagyoni értékek megőrzése megvalósuljon. Ezért a szabályszerűség, átláthatóság és megbízhatóság követelményeinek betartása számunkra elsődleges. Ezen célok megvalósulása érdekében is társaságunknál belső ellenőrzési rendszer működik.

A Társaság működési köre

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. tevékenységét a sportágakhoz kapcsolódóan a Kecskeméti Sportiskola és a Mercedes-Benz Kosárlabda Akadémia keretein belül valósítja meg. A Hírös Sport Nonprofit Kft.-ből történő kiválással megjelent a központi igazgatás, ami ellátja a szervezet gazdasági feladatait. A társaság piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. működéséhez igénybe vett létesítmények:

- Mercedes-Benz Sport Akadémia
- Kecskeméti Fürdő
- Kecskeméti Élmenyfürdő és Csúszdapark
- Benkó Zoltán Szabadidő Központ
- Messzi István Sportcsarnok
- Bóbis Gyula Edzőcsarnok
- iskolák tornatermei

A Társaság működését érintő legfontosabb tulajdonosi határozatok 2024. évben:

45/2024 VPB. határozat	(V.16.) számú	I. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. felügyelőbizottságának 2024. évre vonatkozó ellenőrzési tervének, továbbá a felügyelőbizottság 2024.évi ellenőrzésekről szóló beszámolójának elfogadásával kapcsolatos döntések meghozatala	2024.05.16
56/2024 VPB. határozat	(V.16.) számú	I. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. állandó könyvvizsgálójának megválasztása és díjazásának megállapítása II. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. vezető tisztségviselője díjazásának megállapítása	2024.05.16
75/2024 VPB. határozat	(V.16.) számú	I. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. 2024. évi gazdasági tevékenységével kapcsolatos döntések meghozatala II. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervével kapcsolatos döntések meghozatala	2024.05.16

5/2024 (XI.25.) AVB számú határozat	A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft-vel kapcsolatos döntések (üzleti terv, közszolgáltatási szerződés)	2024.11.25
6/2024 (XI.25.) AVB számú határozat	A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft 2024. Évbenbneszámolója	2024.11.25
9/2024 (XI.25.) AVB számú határozat	A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. felügyelőbizottsági tagjainak megválasztása és díjazásának megállapítása	2024.11.25
197/2024. (XI.28.) KMJV Közgyűlés határozat	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek 2025. évi belső ellenőrzési terve	2024.11.28

II. Gazdálkodás

Bevételek és ráfordítások alakulása

1. Bevételek

Társaságunk 2024. évi bevétele összesen 1 222 747 e Ft. Az alapítótól kapott támogatások mellett 2024.évben is éltünk a TAO törvény adta lehetőségekkel kézilabda, vízilabda, röplabda, jégkorong és kosárlabda sportágak tekintetében.

A TAO támogatási rendszer 3 pillérből áll:

- A programon kívüli önerő: Társaságunknak kell biztosítania a TAO programban el nem számolható költségek kifizetésére,
- a Támogatás,
- a Támogatás önerője – Társaságunknak kell biztosítania (0, 10%-30%-50%)

Társaságunk 2024 évben a Honvédelmi Minisztériumától a SPORTSZAKMA/431-4/2024 támogatási szerződés alapján jelentős összegű támogatásban részesült, mely a beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben bemutatásra került.

Társaságunk árbevétele 2024. évben 173 283 e Ft volt, melyből 139 367 e Ft közhasznú tevékenység árbevétele. A közhasznú árbevétel nevezési díjakból, sportrendezvényeink térítéséből és átigazolási

díjakból áll. A legnagyobb részét azonban a szülők által fizetett nevelési hozzájárulás, valamint táborok részvételi díjának 122 956 e Ft összege teszi ki.

Vállalkozási tevékenységünk árbevétele 2024. évben 33 916 e Ft volt, mely legjelentősebb tétele a szponzorálásból származó bevétel 28 952 e Ft értékben.

Az egyéb bevételek 2024. évi összege 1 045 486 e Ft, mely az alábbi összegekből tevődik össze:

- Alapítótól, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott működési támogatás: 94 819 e Ft
- Központi költségvetésből kapott támogatás: 191 674 e Ft (HM működési támogatás)
- Egyéb szervezetektől kapott támogatás: 5 164 e Ft (MÚSZ, Magyar Birkózó Szövetség)
- Látványcsapatsport támogatás (kosárlabda, kézilabda, vízilabda, röplabda, Jégkorong): 644 369 e Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás: 99 455 e Ft
- Különféle egyéb bevétel: 10 005 e Ft

2. Költségek, ráfordítások

A Kosárlabda Akadémia és a Sportiskola a munkatársakkal együttműködve 2024. évben is kiemelt figyelmet fordított a racionális költséggazdálkodásra, amelynek eredményeképpen a lehető legkisebb mértékű kiadások mellett biztosítva a Társaság zavartalan működését.

Anyagjellegű ráfordítások

- Az anyagköltség összege 2024. évben 80 518 e Ft volt. Adatok e Ft

Sporttevékenység anyagköltségei (Sporteszközök, Sportruházat, Sportfelszerelés)	74 293
Sporttevékenységhez kapcsolódó egyéb anyagköltség (tisztítószer, gyógyszer, vegyszer, védőital, okleveleket, trófeákat, karszalagot, chipkártyát és egyéb anyagok)	6 225

- Az igénybe vett szolgáltatás értéke a tárgy időszakban felmerült összes költsége 397 842 e Ft. Részletesen az alábbi elemekből tevődik össze:

Adatok e Ft

Utazási költség, szállásköltség, szállítási díjak	94 015
Bérleti díjak iskolai tornaterem, sportcsarnok, medence, jégpálya	128 679
Karbantartási költségek	3 846
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	10 507
Oktatás, továbbképzés költségei	1 053
Parkolási, úthasználati díj	3 884
Postaköltség, telefon, internet, nyomtatás, fénymásolás, honlapüzemeltetés díja	3 900
Ügyviteli költségek : ügyvédi díjak, szaktanácsadás költségei, könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás	64 060
Sporttevékenységhez kapcsolódó igénybevett szolgáltatások díja	82 314
Egyéb igénybevett szolgáltatások díja	5584

- Az egyéb szolgáltatás költségei 10 886 e Ft.
- Eladott áruk beszerzési értéke 6 984 e Ft

Versenyeken regisztrációs, nevezési, részvételi díjak, bankköltség, szövetségi tagdíjak, egyéb biztosítási költségek, leigazolási díjak tartoznak ide.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2024 évben 556 721 e Ft. Tartalmazza a munkaviszonyos dolgozóink személyi jellegű költségeit, a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott edzőink díjait, személyi jellegű egyéb kifizetéseket, valamint bérjárulékokat, amelyeknek nagy része a TAO programokban elszámolható.

Társaságunk a Sporttörvény és a Társasági adó törvény lehetőségeit kihasználva a látvány csapatsportok támogatására - figyelembe véve a 107/2011. (VI.30.) Korm. rend. előírásait – 100%-os, 90 %-os 70 %-os, 50 %-os támogatású személyi jellegű támogatásokban részesült a beszámoló kiegészítő mellékletében részletezettek szerint.

Az érintett sportágak minden támogatási időszakra (melyek július 1-től a következő év június 30-ig tartanak) sportfejlesztési programot dolgoznak ki, és ennek alapján kérik a program megvalósításához szükséges támogatások jóváhagyását. A jóváhagyó határozatok értelmében kezdhetik meg a sportágak a támogatások gyűjtését. A Tao programokra fordítható támogatás mértékének kormányrendeletben történt drasztikus csökkentése miatt a szakosztályok forrásbegyűjtése korlátozott, amely egyre inkább utófinanszírozottá és így hosszútávon bizonytalanná teszi a szakmai működést.

A befolyó támogatási összegeket kizárólag a látvány csapatsportágak költségvetéseinek egyes elemeire lehet fordítani. A befolyt támogatási összegek az adott üzleti évben a felhasználással arányosan kerülnek bevételként könyvelésre. A támogatásokkal szigorú pénzügyi elszámolás keretében kötelesek a sportágak elszámolni. A nem elszámolható költségek és az önerő terheli a szakosztályokat. A kiegészítő sporttámogatás felhasználható az önerő fedezetének biztosítására is.

Társaságunk 43 080 e Ft pozitív adózott eredménnyel zárta a 2024. évét.

III. Egyéb információk

A Társaság jövőben is az alapításakor megfogalmazott célok és feladatok minél magasabb színvonalon történő teljesítésére törekszik.

Fontos kiemelni, hogy likviditásunk jelenleg biztosított, bevételeink fedezik kiadásainkat. Folyamatosan figyelemmel kísérjük a bevétel, ráfordítás-és költség elemek alakulását, és meghehozzuk a szükséges intézkedéseket a Társaság megfelelő működésének biztosítása érdekében.

A követelések bemutatását és korosított alakulását a kiegészítő melléklet 2. pontja tartalmazza.

A kötelezettségek bemutatását és korosított alakulását a kiegészítő melléklet 2. pontja tartalmazza.

A saját tőke alakulását a kiegészítő melléklet 2. pontja tartalmazza.

A főbb gazdasági mutatók alakulását a kiegészítő melléklet 1. pontja tartalmazza.

Az önkormányzattal szemben fennálló tartozásunk nem volt.

A TAO forrásokkal egyéb sportcélú támogatásokkal, kiemelt sportegyesületi támogatással és önkormányzati forrásokkal kiegészítve, rendelkezésre állnak azon források, melyek biztosítják társaságunk alapító okiratában rögzített céljait és kiemelten fontos feladatait: a sport és a testmozgás népszerűsítését, egészségvédő és betegség megelőző szerepének társadalmi erősítését. Magas szintű szakmai munkánk elismeréseként bekerült Társaságunk azon 25 kiemelt vidéki sportegyesület közé, amelyeket 2021-2026 között a Honvédelmi Minisztérium (korábban Emberi Erőforrások Minisztériuma) támogatásban részesít sportfejlesztési feladataink megvalósításában.

Társaságunk a stratégiai céljainak elérését veszélyeztető *kockázatokat* azonosította, az azonosított kockázatokat értékelte. Az értékelés eredményeként a tűréshatárt (a kockázati kitettségnek az a szintje, ami felett mindenképpen válaszintézkedést kell tenni) meghaladó kockázat megállapítására nem került sor. Az azonosított kockázatok csökkentése érdekében Társaságunk továbbra is minden erőfeszítést megtesz. A Társaság jövőben is az alapításakor megfogalmazott célok és feladatok minél magasabb színvonalon történő teljesítésére törekszik.

Társaságunk a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő információnak honlapon történő megjelenítési kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

2024 évben Állami Számvevőszéki, önkormányzati és belső ellenőrzési vizsgálatok zajlottak társaságunknál. A vizsgálatok lezárultak, az intézkedési tervek elkészültek és elfogadásra kerültek. A tervekben szereplő feladatok egy részét Társaságunk 2024 évben végrehajtotta a további határidők 2025 évben járnak le.

A 2023 évben lefolytatott belső ellenőrzési megállapításokban szereplő intézkedéseket Társaságunk 2024.évben maradéktalanul végrehajtotta.

Társaságunk tevékenységét a környezetvédelmi előírások és elvárások betartásával végzi. A veszélyes hulladékot elkülönítetten tároljuk, és a megfelelő gyűjtő helyekre szállítjuk. Környezetvédelmi fejlesztésekre társaságunk nem kapott támogatást és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenység a Társaság szakmai feladatköréből adódóan nem releváns. Társaságunk társadalmi szerepvállalása a következőkben foglalható össze: sportszakmai, gazdasági érdek-képviselői tevékenység.

A bér, létszám alakulását a kiegészítő melléklet 3. pontja tartalmazza. Foglalkoztatáspolitikánk nem körülhatárolt, azt a mindenkori sportszakmai és gazdasági célok határozzák meg.

A Társaság 2024. évi feladatait a közszolgáltatási szerződésnek megfelelően folyamatosan teljesíti. A 2024. évi beszámoló alapján sikeres és eredményes évet zárt. A Társaság cash flow kimutatását a kiegészítő melléklet tartalmazza.

Társaságunk fejlődését alapvetően a lehetőségei határozzák meg, ezért kiemelt célunk a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés. Az üzleti folyamatok számszerű tervezésére minden évben üzleti tervet készítünk. A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény, különösen jelentős folyamat nem következett be, amely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná. Ennek megítélésére a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. üzleti jelentésében a nem pénzügyi kimutatásra vonatkozó információk közlésére nem kötelezett, mert nem minősül közérdeklődésre számot tartó gazdálkodónak.

IV. Főbb fejlesztések

Társaságunk a következő beruházásokat hajtotta végre 2024. évben:

Kecskeméti Vásárhelyi Pál Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola és Kecskeméti Széchenyivárosi Arany János Általános Iskola tornatermének felújítása

Kecskeméti Vásárhelyi Pál Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola

- belső ajtó bontása 90/210 méretben és új ajtók elhelyezése két öltözőnél
- pálya festése, vonalazása (röplabda-mini röplabda-szuper mini sarok)
- árnyékoló szerkezet a felső ablakokra 280x300cm, fényzáró szerkezettel
- csarnokvilágító lámpatest, 4000K, 19500lm, szerelése, a meglévő vezetékek felhasználásával, le és felszerelés

Kecskeméti Széchenyivárosi Arany János Általános Iskola

- kültéri röplabdapálya kerítés építése, 5,0 m magasságú és 11,0 m szélességű, kültéri hálóval felszerelve, 5x5 lyukosztású
- beépített szekrény gyártása acélszerkezetből, egy szekrény 4 osztású és 6 db polccal
- pálya festése, vonalazása (röplabda-mini, röplabdapálya)
- Bordásfal telepítése 90x270 cm, rögzítése ragasztásos technológiával
- Kültéri háló elhelyezés 5x5 osztással, bontással
- bordásfal polcrendszer kialakítása
- Sport PVC 6170 színben 10 mm vtg.

V. Összegzés

Összegezve megállapítható, hogy Társaságunk 2024 évi gazdálkodása eredményes volt.

Az üzleti tervben meghatározott célokat és feladatokat sikerült teljesítenünk.

Jelen üzleti jelentésünk és beszámolónk 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 jelentésünket és beszámolónkat a rendelkezésre álló bázisadatok, megkötött szerződések, a megvalósult és tervezett beruházások, az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatási szerződése, Támogatási Szerződések, Szövetségi Határozatok, számviteli nyilvántartásaink alapján készítettük el. Kijelentjük, hogy az összeállítása során a lehető legkörültekintőbben jártunk el.

Kecskemét, 2025. március 20.

Ivkovicné Béres Tímea s.k.
ügyvezető

1. sz. melléklet

NYILATKOZAT

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. 2024évbeszámolójához kapcsolódóan az alábbi nyilatkozatot teszem:

A Társaság likviditása megfelelő rövid lejáratú kötelezettségeit likvid pénzeszközeivel finanszírozni tudja.

A Társaságnak 3 058 E Ft összegű hosszú lejáratú kötelezettsége van, lejárt köztartozása nincs.

2024. december 31-én Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata felé a Társaságnak kötelezettsége, valamint követelése nem volt.

Kecskemét, 2025. március 20.

Ivkovicsné Béres Tímea s.k.

Ügyvezető

