



PÉCSI SPORT NONPROFIT ZRT.
Székhely: 7633. Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.
Adószám: 22748465-2-02
Cégjegyzék szám: 02-10-060361

Kiegészítő melléklet
a 2015. évi beszámolóhoz

Pécs, 2016. május 4.

Vári Attila
vezérigazgató

1. Általános adatok:

1.1 Vállalkozás bemutatása

A Társaságot a cégbíróság 2010. 06. 30-án jegyezte be. A társaság létrehozásának célja a Lauber Dezső Sportcsarnok, a Városi Műjégpálya, a Várközi Ferenc Diák- és Szabadidő Központ, a Városi Lőtér, a Hullámfürdő (Abay Nemes Oszkár Sportuszoda), valamint a Városi Sportiskola működtetése a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével, úgy, hogy a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, Pécs város lakosságának igényeihez igazodóan működjön.

A Társaság célja a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata által meghatározott sportkoncepció megvalósítása, valamint a pécsi versenyszerű és szabadidősport támogatása, ifjúsági oktatási intézmény keretében és oktatáson kívüli sportolási lehetőségek nyújtásával, ezáltal az egészséges életmód és a sport népszerűsítése a lakosság körében, versenyek, szabadidős rendezvények lebonyolítása és az ehhez kapcsolódó marketing- és reklámfeladatok ellátása. A korábbi évhez képest feladatbővülést jelentettek a városi diáksport-feladatok. Ennek keretében a diákolimpiai városi sportversenyek szervezése lebonyolítása történt. A Magyar Diáksport Szövetség felkérése alapján 4 sportágban az országos diákolimpiai döntő megszervezését és lebonyolítását is elvégeztük.

A Társaság közhasznú céljai elérése érdekében az 1997. évi CLVI. Törvény (Ksztv) 26. § c) pontja alapján az alábbi közhasznú tevékenységeket végzi:

1. Egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység
4. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
11. Hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
14. Sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével
17. Rehabilitációs foglalkozás

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenységi köre: Sport-, szabadidős képzés

1.3 Cím

A Társaság cégjegyzés szerinti székhelye: 7633 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.

1.4 Tulajdonos

Egyedüli részvényes: Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata
7621 Pécs, Széchenyi tér 1.

1.5 Ügyvezető

A Társaság képviselőjére jogosult: Vári Attila vezérigazgató (1225 Budapest, Kolozsvári u. 52/B.)

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Társaság 2015. évi gazdálkodásáról éves beszámoló készült a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A Társaság kettős könyvvitelt vezet. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

2.2 A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A mérleg fordulónapja 2015. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja 2016. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy a következő éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A követeléseket, illetve a kötelezettségeket bekerülési értéken tartjuk nyilván. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak, illetve a tárgyi eszközök bruttó értéke. Mind az immateriális javaknál, mind a tárgyi eszközöknél lineáris értékcsökkenést alkalmazunk. Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága éves.

Az 100 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok és tárgyi eszközök értékét a használatbavételkor egy összegben számoljuk el költségként. Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló: TVH Audit Kft

Aláíró könyvvizsgáló: Rappai Ágnes Eszter
7624 Pécs, Bartók Béla u. 2
MKVK: 001635

3. Vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

A mutatószámokat az 1. sz. melléklet tartalmazza

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

4.2 A Kosárlabda Akadémia Sport Kft. (7623 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.) 2000 ezer Ft törzstőkéjű gazdasági társaságban a Pécsi Sport Nonprofit Zrt. 1020 ezer Ft törzsbetéttel rendelkezik.

4.4 Követelések kimutatása

Megnevezés	E Ft
Vevők	8 770
Visszajáró adók	6 504
Kaució	1 579
Egyéb	2 199
Összesen:	19 053

4.5 Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 21 907 E Ft összegben került sor. Ebből 21 278 ezer Ft a bevételek, 629 ezer Ft a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása. Oka, hogy a Műjégpálya és a Hullámfürdő 2015. december 31-i bevétele csak 2016. január 4-én folyt be a bankszámlára, illetve a 2015. decemberi uszoda és egyéb létesítmények tényleges használata után fizetett bérleti díjak 2016-ben lettek befizetve. A költségek és ráfordítások elhatárolása előfizetéséből adódik.

A passzív időbeli elhatárolások elszámolására 492 913 ezer Ft összegben került sor. Ebből a költségek passzív időbeli elhatárolása 46 ezer Ft, amelynek oka a novemberi és decemberi közüzemi számlák 2015. évi kiszámlázása. Halasztott bevételként 467 834 ezer Ft lett elszámolva, amely a 2015-2016-es versenyzidőszakra a látvány-csapatsportágakra kapott támogatások 2016-ben felhasználható utánpótlási kiadások fedezete.

4.6 Saját tőke változása

Megnevezés	2014	Előző évek módosítása	2015
Jegyzett tőke	5 350		5 350
Eredménytartalék	-38 179		-10 379
Lekötött tartalék	52 134		66 643
Mérleg szerinti eredmény	42 310		16 744
Saját tőke	61 615		78 358

4.7 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség 1 090 772 ezer Ft, amely egy Mazda tehergépkocsi 2016 decemberéig, egy Toyota Yaris személygépkocsi 2017 novemberéig, valamint egy Mazda 6-os személygépkocsi 2017 novemberéig fizetendő pénzügyi lízingdíj fizetési kötelezettsége, valamint itt kerül kimutatásra a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke, 1 086 004 E Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Megnevezés	E Ft
Szállítók	162 285
Leasing 2015-ben esedékes törlesztés	3 483
Adófizetési kötelezettségek	24 190
jövedelem-elszámolási számla	27 092
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	539
Összesen:	217 589

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Bevételek

2015. évben a társaság értékesítésének nettó árbevétele 196 392 ezer Ft, ebből 3 928 ezer Ft vállalkozási tevékenységből származik, 192 464 ezer Ft a közhasznú tevékenység bevételeiből származott.

Egyéb bevételként 770 108 ezer Ft került kimutatásra, a tulajdonos PMJV-tól származó adott támogatás – 753 250 ezer Ft – amelyből 381 000 ezer Ft elhatárolásra került, a többi 397 857 ezer Ft különféle sportcélú és egyéb bevételből és támogatásokból származik.

5.2 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett, mivel az 1996. évi LXXXI. Törvény (TAO Tv.) 7. § (1) bekezdés zs.) pontja szerinti „de minimis” támogatási kedvezményt igénybe vettük.

6. Tájékoztató adatok

6.1 Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

2015. évben a Pécsi Sport Nonprofit Zrt. átlagos statisztikai állományi létszáma 127 fő volt, amelyből a saját dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma 127 fő. Az év folyamán 15 fő közfoglalkoztatottat alkalmaztunk.

Béradatok:

Megnevezés	E Ft
Béreköltség	358 787
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4 011
Járulékok	83 100
Személyi jellegű kifizetések összesen:	445 898

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik, díjazás nélkül:

Téczely Tamás, 7630 Pécs, Huba u. 1/2.
Kálóczi Rudolf, 762 Pécs, Bajcsy-Zsilinszky utca 4. 5. em. 15.
Lábady Imre 7631 Pécs, Fagyal u. 4.

A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:
Kovácsné Németh Ágnes, reg. szám: 176581

Melléklet: 4 db

Pécs, 2016. május 4.

Vári Attila
vezérigazgató

Likviditási helyzetet elemző mutatók 2015.

Érték: egység-ben

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,09	0,35	26,27
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,47	3,15	14,91
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	16,70	7,23	231,06
VEVŐ- ÉS SZÁLLÍTÓ-ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	1,26	0,05	2 338,76

Pécs, 2016. május 4.

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói 2015.

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	4,42	26,87	16,46
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	21,37	68,67	31,12
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	312,97	790,84	39,57
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,96	9,01	10,70
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	443,61	424,76	104,44

Pécs, 2016. május 4.

Vagyoni helyzet elemző mutatói

2015.

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.	2014.	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	92,37	74,56	123,89
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	6,46	24,98	25,86
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	72,41	74,12	97,68
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	-	-	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	1,01	4,81	21,08
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	4,17	9,79	42,60
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	69,61	70,71	98,43
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,10	0,25	41,63
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	1 464,64	1 151,68	127,17
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	154,98	255,31	60,70

Pécs, 2016. május 4.