

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

Kiegészítő melléklet
a 2021. évi beszámolóhoz

Pécs, 2022. március 31.



Máté János Attila
vezérigazgató

1. Általános adatok:

1.1 Vállalkozás bemutatása

A Társaságot a cégbíróság 2010. 06. 30-án jegyezte be. A PSN Zrt. feladata tizenöt létesítmény és sportpálya (Lauber Dezső Városi Sportcsarnok, Abay Nemes Oszkár Sportuszoda, Várkői Ferenc Diák- és Szabadidősport-központ, Városi Műjégpálya, Városi Lőtér, Tornacsarnok, Kertváros-árpádvárosi kerékpáros-park, Árpád Fejedelem Általános Iskola és Gimnázium sportpálya, id. Dárdai Pál Labdarúgó Utánpótlás Akadémia (Kovácsstelep) labdarúgópálya, PSN Kollégium, 5 db műfüves labdarúgó pálya a város különböző helyein) üzemeltetése és a 15 szakosztályt működtető, több, mint 1600 fiatal sportolató Sportiskola mindennapi munkájának koordinálása, valamint különböző sport-, és egyéb rendezvények szervezése, irányítása.

A Társaság célja a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata által elfogadott sportstratégia 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.

2021.06.30-ig birtokosai voltunk a PMFC játékosaihoz fűződő gazdasági jogoknak, illetve 2021.10.01-ig a PMFC Stadion üzemeltetése is hozzánk tartozott.

Fenti feladatok jelentős része közfeladat, amit Pécs Megyei Jogú Város és Társaságunk között fennálló közfeladat-ellátási szerződés alapján látunk el.

A Társaság az alapítóval közszolgáltatási szerződést kötött, ezért a Civil tv. 2.§ 19, 20, 21. pontja és 32.§ alapján közhasznú szervezet.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság főtevékenysége: 9319'08 Egyéb sporttevékenység

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 Vezérigazgató

A Társaság képviselőjére jogosult: Máté János Attila vezérigazgató (7831 Pellérd, Zrínyi Miklós utca 7.)

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A Társaság 2021. évi gazdálkodásáról éves beszámoló készült a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll, valamint az üzleti jelentés a társaság székhelyén megtekinthető. A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

2.2 A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A mérleg fordulónapja 2021. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja 2022. 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 negyedéves.

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: AUNA Gazdasági Szolgáltató Kft.

Aláíró könyvvizsgáló: Auth Szabolcs Gábor

7622 Pécs, Liszt Ferenc utca 22.

MKVK: 006158

3. Vagyon pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

A mutatószámokat a 3. és 4. sz. melléklet tartalmazza.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulását az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

4.2 A Kosárlabda Akadémia Sport Kft (7623 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.) 3.000.000 Ft törzstőkéjű gazdasági társaságban a Pécsi Sport Nonprofit Zrt. 1.530 ezer Ft törzsbetéttel rendelkezik. 5 %-os tulajdonosai vagyunk a PMFC Labdarúgó Szolgáltató Nonprofit Kft-nek (7633 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.), mely 150.000 Ft törzstőkét testesít meg.

4.3 Követelések kimutatása

Megnevezés	eFt
Vevők	4 676
Egyéb	16 671
Összesen:	21 347

4.4 Pénzeszközök

Az év végi bankbetétben lévő pénzeszközállomány 1.095.794 eFt volt, melynek egyik legnagyobb szeletét a Kovácstelep Projekt összege teszi ki 330.060 eFt-tal. Az elkülönített betétszámlákon lévő összeg 702.527 eFt, az elszámolási betétszámla összege 53.749, a pénztár egyenlege 9.278 eFt, a csekkeké pedig 180 eFt.

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 48.132 eFt összegben került sor. Ebből 44.472 eFt a bevételek, 3.660 eFt pedig a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

4.6 Saját tőke változása

Megnevezés (eFt)	2020.	2021.
Jegyzett tőke	261 360	261 360
Eredménytartalék	-50 026	-117 971
Lekötött tartalék	107 049	129 571
Adózott eredmény	-45 423	100
Saját tőke	272 960	272 970

A saját tőke növekedését a pozitív adózott eredmény okozta.

4.7 Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség 671.815 eFt, amely a vagyonekezelésbe vett eszközök értéke, 2 eFt téves utalás pedig átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Megnevezés	eFt
Rövid lejáratú kölcsön	1 200
Vevőktől kapott előleg	0
Pénzügyi Lízing	0
Belföldi követelések értékvesztése	305
Téves utalások	2
Kapott kölcsön kapcs.	0
Szállítók	103 697
Költségvetési bef. köt.	23 827
SZJA	7 253
Egyéb költségvetési elsz. számla	1
AFA elszámolási számla	2 144
Jövedelem elsz. szla	56 883
Fel nem vett járandóság	390
Támogatási előlegek	3 240 251
Vízkeszletjárulék	296
Letiltások	446
Összesen	3 436 695

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolására 933.063 eFt összegben került sor. Ebből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 30.154 eFt, a költségek passzív időbeli elhatárolása 7.539 eFt. Halasztott bevételként 895.370 eFt lett elszámolva.

5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Bevételek

2021. évben az értékesítés nettó árbevétele 420.008 eFt volt, ebből 189.481 eFt vállalkozási tevékenységből, 230.527 eFt pedig közhasznú tevékenységből származott. Egyéb bevételként 1.487.254 eFt került kimutatásra, mely összegből 63.578 eFt-ot a költségvetésből - 11.201 eFt-ot köznevelési támogatásra, és 52.376 eFt-ot a PMFC Stadion projektre- kapott Társaságunk. 475.874 eFt a tulajdonos PMJV-től származó támogatás. 370.295 eFt a látvány-csapatsportokra kapott, 280.352 eFt pedig az egyéb sportszövetségektől kapott támogatás. Ezeken felül 130.638 eFt ágazati bértámogatást, 60.019 eFt fejlesztési támogatást, 103.521 eFt egyéb támogatást kaptunk. A különféle egyéb bevételek összege 2.977 eFt.

5.2 Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Igénybe vett szolgáltatások megnevezése	eFt
Szállás költségek	46.658
Személyszállítás költsége	76.374
Vagyonvédelmi szolgáltatás	3.860
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	84.131
Orvosi, egészségügyi szolgáltatás	36.608
Karbantartási költségek	17.363
Ingatlan bérleti díjak	27.960
Étkezés	29.579

5.3 Bér- és létszámadatok és költségek

Létszámadatok:

2021. évben a Pécsi Sport Nonprofit Zrt. átlagos statisztikai állományi létszáma 193 fő volt.

Béradatok:

Megnevezés	eFt
Bérbérlés	522.225
Egyéb személyi jellegű kifizetések	441.320
Járulékok	85.124
Személyi jellegű kifizetések összesen:	1.048.669

A személyi jellegű kifizetések megbontása állománycsoportonként:

	fő	bérbérlés (eFt)	járulék (eFt)	összes bérjell (eFt)	ktg
Fizikai munkavállalók	70	170.318	11.239	181.557	
Szellemi munkavállalók	123	351.907	38.175	390.082	
Egyéb állományba nem tartozó kifizetések (megbízási- és versenybírói díjak, EKHO)	-	435.171	34.615	469.786	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	-	3.225	1.095	4.320	
Személyi jellegű kifizetések összesen	-	960.621	85.124	1.045.745	

A Társaság a vezető tisztségviselői részére előleget és kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciát.

5.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

6. Tájékoztató adatok

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság a veszélyes hulladékokat a jogszabályoknak megfelelően kezeli, tárolja. A veszélyes hulladékokat mindig az arra feljogosított vállalkozással szállíttatja el a Társaság írásbeli átadás átvételi eljárás keretében. Év végén nincs a Társaság tulajdonában veszélyes hulladék. A Társaságnak környezetszennyező tevékenysége nincs, a környezet szennyezéssel kapcsolatos problémája, illetve ebből eredő, a mérlegben nem szereplő környezetvédelmi kára nem keletkezett.

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik, díjazás nélkül:

- Kálóczi Rudolf, 7624 Pécs, Bajcsy-Zsilinszky utca 4. 5. em. 15.
- Horváth Patrik, 7677 Orfű, Turista utca 16.
- Sípos Csaba

A beszámoló összeállításáért felelős: Petrovics Andrea és Kovácsné Németh Ágnes.
Mérlegképes regisztrációs szám: 176584

Melléklet: 7 db

Pécs, 2022. március 31.


Máté János Attila
Vezérigazgató



Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2021.

e Ft

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	249 105	181	11 792	-	237 494
Vagyoni értékű jogok	241 375	-	11 792	-	229 583
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	7 730	181	-	-	7 911
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 285 846	191 992	348 617	-	2 129 221
Ingtatlanok	1 927 503	56 821	341 696	-	1 642 628
Műszaki berendezések	21 621	-	141	-	21 480
Egyéb berendezések	336 772	135 171	6 780	-	465 113
Tenyészállatok	100		100	-	0
Beruházások				-	-
Beruházásokra adott előlegek				-	-
Mindösszesen:	2 534 951	192 173	360 409	-	2 366 715

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök halmozott
értékcsökkenésének bemutatása**

2021.

eFt

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	20 504	2 691	1 373	-	21 822
Vagyoni értékű jogok	13 171	2 461	1 373	-	14 259
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	7 333	230	-	-	7 563
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	741 796	121 697	89 288	-	774 205
Ingatlanok	547 881	50 672	83 504	-	515 049
Műszaki berendezések	21 442	180	142	-	21 480
Egyéb berendezések	172 473	70 845	5 642	-	237 676
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	762 300	124 388	90 661	-	796 027

Vagyoni helyzet elemző mutatói
2021.

Érték: %-ban

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	78,07	61,33	127,31
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	21,02	37,51	56,04
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	73,98	57,22	129,29
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	-	-	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,40	0,39	101,82
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	5,14	4,81	106,87
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	77,31	77,66	99,54
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,08	0,08	98,07
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	104,48	104,44	100,04
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	409,12	780,17	52,44

4. számú Melléklet**Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói****2021.**

Érték: %-ban

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,42	- 10,67	3,96
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	0,04	- 16,64	- 0,22
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	0,04	- 17,38	- 0,22
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,00	- 1,30	- 0,18
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	442,07	329,12	134,32

5. számú Melléklet**Likviditási helyzetet elemző mutatók****2021.**

Érték: egység-ben

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,27	0,48	56,30
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,32	0,60	53,08
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	15,05	16,15	93,15
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,05	0,03	75,55

**Létszám és bér adatok alakulása
2021.**

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	193	198	97,47
Ebből: Fizikai /fő	70	74	94,59
Nem fizikai /fő	123	124	99,19
Béreköltség (E Ft)	522 225	513 583	101,68
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	2 706	2 594	104,32
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	441 320	304 691	144,84
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	1 764	4 305	40,98
Utazási költség térítés (E Ft)	5 216	5 317	98,10
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	-
Ebből: Vezérigazgató	-	-	-
tagok	-	-	-

CASH FLOW kimutatás

Sor- szám	Megnevezés	2021
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	-149 914
01.	Adózás előtt eredmény	100
02.	Elszámolt amortizáció	122 264
03.	Elszámolt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	
06.	Szállítói kötelezettség változás	-23 113
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	-47 997
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	-62 332
09.	Vevőkövetelések változása	356
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	-1 407
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	-17 921
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (14-16. sorok)	- 667 433
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 667 433
15.	Befektetett eszközök eladása	-
16.	Kapott osztalék	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (17-24. sorok)	-194 023
17.	Részvény kibocsátás bevétele	-
18.	Kötvény kibocsátás bevétele	-
19.	Hitelfelvétel	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-194 023
21.	Részvény bevonás, tőke leszállítás	-
22.	Kötvény visszafizetése	-
23.	Hitel törlesztése, visszafizetése	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	-1 011 370