

Székhely: 7633. Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.

Adószám: 22748465-2-02

Cégjegyzék szám: 02-10-060361

Statisztikai számjel: 22748465-9319-573-02

Kiegészítő melléklet
a 2023. évi beszámolóhoz

Pécs, 2024. május 10.



1. ÁLTALÁNOS ADATOK

1.1 bemutatása

A Társaságot a cégbíróság 2010. 06. 30-án jegyezte be. A PSN Zrt. feladata több létesítmény és sportpálya (Lauber Dezső Városi Sportcsarnok, Abay Nemes Oszkár Sportuszoda, Várkői Ferenc Diák- és Szabadidősport-központ, Városi Műjégpálya, Városi Lőtér, dr. Petrov Anatolij Uszoda, Tornacsarnok, Kertváros-árpádvárosi kerékpáros-park, Árpád Fejedelem Általános Iskola és Gimnázium sportpálya, id. Dárdai Pál Labdarúgó Utánpótlás Akadémia (Kovácsstelep) labdarúgópálya, PSN Kollégium, Pumpapálya, 5 db műfüves labdarúgó pálya a város különböző helyein) üzemeltetése és a 16 szakosztályt működtető, több, mint 1600 fiatal sportolató Sportiskola mindennapi munkájának koordinálása, valamint különböző sport-, és egyéb rendezvények szervezése, irányítása. 2023.04.01-től a PSN Zrt. vagyongazdálkodásába került a dr. Petrov Anatolij Uszoda, melynek üzemeltetési feladatait azóta Társaságunk látja el.

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.

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: 8551'08 Sport, szabadidős képzés

1.3 Cím

A Társaság cégjegyzés szerinti székhelye: 7633 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.
Internetes honlap címe: www.psnzrt.hu

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 Könyvvizetés módja

A Társaság 2023. 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 Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja 2024. 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 Társaság a számviteli politikája értelmében azokat a hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2%-át meghaladja.

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. VAGYONI, PÉNZÜGYI ELYZET ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

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

4. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KEGÉSZÍTÉSEK

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	10.448
Egyéb	89.315
Összesen:	99.763

4.4 Pénzeszközök

Az év végi bankbetétben lévő pénzeszközállomány 614.929 eFt volt, ebből az elkülönített betétszámlákon lévő összeg 498.023 eFt, az elszámolási betétszámla összege 116.906 eFt, a pénztár egyenlege 7.239 eFt, a csekkeké pedig 155 eFt.

4.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 66.463 eFt összegben került sor. Ebből 62.485 eFt a bevételek, 3.978 eFt pedig a költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

4.6 Saját tőke változása

Megnevezés (eFt)	2022.	2023.
Jegyzett tőke	261.360	261.360
Eredménytartalék	-134.413	-152 763
Lekötött tartalék	146.112	164 976
Adózott eredmény	514	-552
Saját tőke	273.059	273.021

A saját tőke csökkenését a negatív adózott eredmény okozta.

4.8 Kötelezettségek és céltartalékok

Hosszú lejáratú kötelezettség 864.173 eFt, amely a vagyonezelésbe vett eszközök értéke, 29.936 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	143
Téves utalások	29.936
Kapott kölcsön kapcs.	0
Szállítók	157.473
Költségvetési bef. köt.	31.016
SZJA	13.859
Egyéb költségvetési elsz. számla	27
ÁFA elszámolási számla	4.321
Jövedelem elsz. szla	57.482
Fel nem vett járandóság	104
Támogatási előlegek	378.659
Vízkeszletjárulék	402
Letiltások	1.361
Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettség	28.368
Társasági adó	3.410
Összesen	707.760

Társaságunk 2023-as évre céltartalékot képzett, melynek oka a Lauber Dezső Sportcsarnok belső felújítása, illetve a Hullámfürdő nagyteljesítményű gépészeti fejlesztése. Ezen beruházások TAO támogatásokból valósulnak meg, melyhez az önerőt Társaságunknak saját forrásaiból kell biztosítani, mely jelentős összeget képvisel, így a Sportcsarnok esetében 24.852 eFt, míg a Hullámfürdő esetében 10.252 eFt céltartalék képzés valósult meg.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások elszámolására 3.452.531 eFt összegben került sor. Ebből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 4.663 eFt, a költségek passzív időbeli elhatárolása 6.752 eFt. Halasztott bevételként 3.441.116 eFt lett elszámolva.

5. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KEGÉSZÍTÉSEK

5.1 Bevételek

2023. évben az értékesítés nettó árbevétele 392.471 eFt volt, ebből 58.113 eFt vállalkozási tevékenységből, 334.358 eFt pedig közhasznú tevékenységből származott.

Egyéb bevételként 1.766.356 eFt került kimutatásra, mely összegből 10.929 eFt-ot a költségvetésből köznevelési támogatásra kapott Társaságunk, és 1.126.289 eFt a tulajdonos PMJV-től származó támogatás. 438.072 eFt a látvány-csapatsportokra kapott, 20.624 eFt pedig az egyéb sportszövetségektől kapott támogatás. Ezekon felül 125.019 eFt fejlesztési-, és 13.007 eFt egyéb támogatásban részesültünk. A különféle egyéb bevételek összege 158 eFt.

5.2 Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

Igénybe vett szolgáltatások megnevezése	eFt
Szállás költségek	50.294
Vagyonvédelmi szolgáltatás	13.140
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	91.958
Orvosi, egészségügyi szolgáltatás	13.885
Karbantartási költségek	35.448
Ingatlan bérleti díjak	59.887
Étkezés	26.317

5.3 Bér- és létszám adatok és költségek

Létszám adatok:

2023. évben a Pécsi Sport Nonprofit Zrt. átlagos statisztikai állományi létszáma 151 fő volt.

Bér adatok:

Megnevezés	eFt
Béreköltség	581.615
Személyi jellegű egyéb kifizetések	265.082
Járulékok	67.029
Személyi jellegű kifizetések összesen:	913.726

A személyi jellegű kifizetések megbontása állománycsoportonként:

	fő	béreköltség (eFt)	járulék (eFt)	összes bérjell ktg (eFt)
Fizikai munkavállalók	71	244 928	18 128	263 056
Személyi munkavállalók	80	336 687	32 115	368 802
Egyéb állományba nem tartozó kifizetések (megbízási- és versenybírói díjak, EKHO)		256 079	13 978	270 057
Egyéb személyi jellegű kifizetések		4 889	615	5 504
Személyi jellegű kifizetések összesen		842 583	64 836	907 419

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

5.4 Adófizetési kötelezettség

Társasági adó fizetési kötelezettségünk 3 410 eFt 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.
- Sipos Csaba

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

Melléklet: 7 db

Pécs, 2024. május 10.



Máté János Attila
Vezérigazgató

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

2023.

e Ft

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	237 494	-	46	-	237 494
Vagyoni értékű jogok	229 583	-	-	-	229 583
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	7 911	-	46	-	7 865
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 202 564	294 589	1 131	-	5 496 022
Ingatlanok	4 580 685	256 841	-	-	4 837 526
Műszaki berendezések	21 288	-	-	-	21 288
Egyéb berendezések	600 591	37 748	1 131	-	637 208
Tenyészállatok	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	5 440 058	294 589	1 177	-	5 733 470

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

2023.

eFt

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	24 308	2 448	46	-	26 711
Vagyoni értékű jogok	16 564	2 304	-	-	18 868
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	7 745	144	46	-	7 843
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	948 577	241 681	1 131	-	1 189 127
Ingatlanok	605 407	160 110	-	-	765 518
Műszaki berendezések	21 288	-	-	-	21 288
Egyéb berendezések	321 881	81 571	1 131	-	402 321
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	972 885	244 129	1 178	-	1 215 837

Vagyoni helyzet elemző mutatói
2023.

Érték: %-ban

Megnevezés	2022	2023	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	90,75	85,21	93,89
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	4,23	13,54	320,16
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	86,41	81,21	93,98
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	-	-	-
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,54	1,87	345,38
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	5,53	5,12	92,65
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	26,12	29,48	112,85
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,08	0,07	97,82
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	104,67	104,46	99,8
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	76,54	264,48	345,56

4. számú Melléklet**Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói
2023.**

Érték: %-ban

Megnevezés	2022	2023	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	- 1,29	- 2,69	209,34
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	0,19	1,05	557,74
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	0,20	- 0,21	- 107,39
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,01	0,06	550,34
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	496,13	508,27	102,45

5. számú Melléklet**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2023.**

Érték: egység-ben

Megnevezés	2022	2023	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,16	0,46	283,70
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	0,29	0,88	299,24
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE (kötelezettségek/saját tőke)	4,73	5,76	121,81
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	0,07	0,03	50,98

**Létszám és béradatok alakulása
2023.**

Megnevezés	2022	2023	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	170	151	88,82
Ebből: Fizikai /fő	69	71	102,89
Nem fizikai /fő	101	80	79,2
Béreköltség (E Ft)	516 217	581 615	112,66
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	3 037	3 852	126,83
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	297 276	265 082	89,17
Ebből: Betegszabadság (E Ft)	2 792	2 934	105,08
Utazási költség térítés (E Ft)	1 891	1 794	94,87
Vezetők részére fizetett tiszteletdíj	-	-	
Ebből: Vezérigazgató	-	-	
tagok	-	-	

7. számú melléklet**CASH FLOW kimutatás**

Sor-szám	Megnevezés	2023
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Működési cash-flow 1-13. sorok)	- 275 810
01.	Adózás előtt eredmény	2 861
02.	Elszámolt amortizáció	187 484
03.	Elszámolt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés, felh. különb.	35 104
05.	Befektetett eszközök értékesítés er.	
06.	Szállítói kötelezettség változás	- 47 830
07.	Egyéb röv.lej.kötelezettség vált.	134 276
08.	Passzív időbeli elhatárolások vált.	68 655
09.	Vevőkövetelések változása	3 504
10.	Forgóeszközök vált. (vevő, pénze.n.)	69 443
11.	Aktív időbeli elhatárolások vált.	- 181 925
12.	Fizetett adó nyereség után	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Befektetési CF 14-18. sorok)	- 51 232
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 51 232
15.	Befektetett eszközök eladása	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	-
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási CF 19-26. sorok)	53 659
17.	Részvény kibocsátás bevétele	-
18.	Kötvény kibocsátás bevétele	-
19.	Hitelfelvétel	-
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	53 659
21.	Részvény bevonás, tőke leszállítás	-
22.	Kötvény visszafizetése	-
23.	Hitel törlesztése, visszafizetése	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II.,III)	- 273 383

Pécsi Sport Nonprofit Zrt. ✦ 7633 Pécs, Dr. Veress Endre u. 10.

Telefon: (72) 312 111 ✦ Fax: (72) 315 285 ✦ E-mail: iroda@psnzrt.hu ✦ www.psnzrt.hu