



HÍRÖS
AGÓRA

Hírös Agóra
Kulturális és Ifjúsági Központ
Nonprofit Kft.

2020. I. félévi
beszámoló

Tartalom

| | |
|---|----|
| Tartalom..... | 2 |
| Eredménykimutatás..... | 3 |
| Mérleg (eszközök)..... | 4 |
| Mérleg (források)..... | 5 |
| Közhasznú eredménykimutatás..... | 6 |
| Kiegészítő melléklet..... | 7 |
| I. ÁLTALÁNOS RÉSZ..... | 7 |
| 1. A vállalkozás általános bemutatása..... | 7 |
| 2. Számviteli politika főbb vonásai..... | 10 |
| 3. A mérlegtételek értékelése..... | 10 |
| II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... | 11 |
| 1. Az eszközök és források összetétele..... | 11 |
| 2. Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók..... | 12 |
| 3. Tárgyi eszközök..... | 12 |
| 4. Követelések..... | 13 |
| 5. Pénzeszközök..... | 13 |
| 6. Aktív időbeli elhatárolás..... | 13 |
| 7. Saját tőke..... | 14 |
| 8. Rövid lejáratú kötelezettségek..... | 14 |
| 9. Passzív időbeli elhatárolás..... | 14 |
| III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK..... | 15 |
| 1. Belföldi értékesítés árbevétele..... | 15 |
| 2. Egyéb bevétel..... | 15 |
| 3. Költségek, ráfordítások részletezése..... | 15 |
| 4. Egyéb ráfordítás..... | 16 |
| 5. Pénzügyi műveletek eredménye..... | 16 |
| 6. A közhasznú és vállalkozási tevékenység..... | 17 |
| IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA..... | 18 |
| Cash flow..... | 19 |
| Üzleti jelentés és vezetői összefoglaló..... | 20 |
| Vállalkozás bemutatása..... | 20 |
| Szakmai tevékenység..... | 20 |
| Gazdálkodás..... | 20 |

Eredménykimutatás

adatok ezer forintban

| Sor-szám a | Tétel megnevezése b | 2019 01-12.hó bázis | 2020 01-12.hó terv | 2020 01-06.hó tény | index bázishoz % | index tervhez % |
|---------------|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 297 092 | 162 800 | 67 952 | 22,9% | 41,7% |
| | Közhasznú tevékenység árbevétele | 236 397 | 126 770 | 57 867 | 24,5% | 45,6% |
| | Vállalkozási tevékenység árbevétele | 60 695 | 36 030 | 10 085 | 16,6% | 28,0% |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | | 134 | 251 | | 187,3% |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.) | 297 092 | 162 934 | 68 203 | 23,0% | 41,9% |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 474 269 | 407 173 | 184 770 | 39,0% | 45,4% |
| | III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése | | | | | |
| | III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen | | | | | |
| | III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás | 473 320 | 407 173 | 184 630 | 39,0% | 45,3% |
| | alapítótól működési támogatás | 312 482 | 369 516 | 168 574 | 53,9% | 45,6% |
| | központ költségvetéstől | 49 369 | 9 599 | 4 660 | 9,4% | 48,5% |
| | alapítótól céltámogatás | 50 787 | 4 445 | 0 | | |
| | egyéb forrásból | 13 760 | 200 | 300 | 2,2% | 150,0% |
| | magánszemélytől | 2 461 | | 10 | 0,4% | |
| | Európai Unio - Erasmus program | 8 824 | 11 192 | 3 248 | 36,8% | 29,0% |
| | Európai Unio - EFOP program | 34 710 | 11 221 | 8 435 | 24,3% | 75,2% |
| | fejlesztési célra kapott támogatás | 927 | 1 000 | 424 | 45,7% | 42,4% |
| | III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás | 143 690 | 37 457 | 12 107 | 8,4% | 32,3% |
| 05. | Anyag- és energiaköltség | 46 947 | 43 927 | 16 791 | 35,8% | 38,2% |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 396 342 | 228 269 | 101 869 | 25,7% | 44,6% |
| 07. | Egyéb szolgáltatások | 13 169 | 6 172 | 4 152 | 31,5% | 67,3% |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | | | |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 6 309 | 13 | 1 718 | 27,2% | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.) | 462 767 | 278 381 | 124 530 | 26,9% | 44,7% |
| 10. | Béreköltség | 211 407 | 216 863 | 107 808 | 51,0% | 49,7% |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 13 433 | 5 113 | 4 397 | 32,7% | 86,0% |
| 12. | Bérráulékok | 37 176 | 24 791 | 8 062 | 21,7% | 32,5% |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.) | 262 016 | 246 767 | 120 267 | 45,9% | 48,7% |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 15 721 | 14 500 | 2 742 | 17,4% | 18,9% |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 28 044 | 30 262 | 13 357 | 47,6% | 44,1% |
| | VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése | | | | | |
| | VII/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen | | | | | |
| A. | ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 2 813 | 197 | -7 923 | | |
| | (I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.) | | | | | |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége | | | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | 24 | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 25 | | | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.) | 25 | 24 | 0 | | |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztesége | | | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | | | | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 667 | 32 | 941 | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.) | 667 | 32 | 941 | | |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.) | -642 | -8 | -941 | | |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B) | 2 171 | 189 | -8 864 | | |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 15 | | | | |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.) | 2 156 | 189 | -8 864 | | |

Mérleg (eszközök)

adatok ezer forintban

| A tétel megnevezése b | 2019 01-12.hó bázis | 2020 01-12.hó terv | 2020 01-06.hó tény | index bázishoz % | index tervhez % |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.) | 15 277 | 13 598 | 15 807 | 103,5% | 116,2% |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09.) | 502 | 502 | 532 | 106,0% | 106,0% |
| Alapítás- átszervezés aktivált értéke | | | | | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | |
| Vagyon értékű jogok | 502 | 502 | 532 | 106,0% | 106,0% |
| Szellemi termékek | | | | | |
| Üzleti vagy cégérték | | | | | |
| Immateriális javakra adott előlegek | | | | | |
| Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17.) | 14 775 | 13 096 | 15 275 | 103,4% | 116,6% |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 053 | 1 136 | 1 018 | 96,7% | 89,6% |
| Műszaki berendezések, gépek járművek | | | | | |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 13 233 | 11 471 | 13 768 | 104,0% | 120,0% |
| Tenyészállatok | | | | | |
| Beruházások, felújítások (befejezetlen) | 489 | 489 | 489 | 100,0% | 100,0% |
| Beruházásokra adott előlegek | | | | | |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| Egyéb tartós részesedés | | | | | |
| Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | | |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | | | | | |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | | |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | | | |
| B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49.) | 123 072 | 123 102 | 119 037 | 96,7% | 96,7% |
| I. KÉSZLETEK (29. - 34.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anyagok | | | | | |
| Befejezetlen termelés és félkész termék | | | | | |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | | |
| Késztermék | | | | | |
| Áruk | | | | | |
| Készletekre adott előlegek | | | | | |
| II. KÖVETELÉSEK (36. - 42.) | 19 836 | 13 767 | 12 680 | 63,9% | 92,1% |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 11 608 | 5 000 | 3 391 | 29,2% | 67,8% |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben | | | | | |
| Váltókövetelések | | | | | |
| Egyéb követelések | 8 228 | 8 767 | 9 289 | 112,9% | 106,0% |
| Követelések értékelési különbözete | | | | | |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | | | |
| III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| Egyéb részesedés | | | | | |
| Saját részvények, saját üzletrészek | | | | | |
| Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | |
| Értékpapírok értékelési különbözete | | | | | |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51.) | 103 236 | 109 335 | 106 357 | 103,0% | 97,3% |
| Pénztár, csekkek | 2 496 | 2 157 | 1 836 | 73,6% | 85,1% |
| Bankbetétek | 100 740 | 107 178 | 104 521 | 103,8% | 97,5% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55.) | 33 997 | 1 300 | 26 988 | 79,4% | 2076,0% |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 32 278 | 500 | 26 868 | | |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 719 | 800 | 120 | 7,0% | 15,0% |
| Halasztott ráfordítások | | | | | |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.) | 172 346 | 138 000 | 161 832 | 93,9% | 117,3% |

Mérleg (források)

adatok ezer forintban

| Sorszám a | A tétel megnevezése b | 2019 01-12.hó bázis | 2020 01-12.hó terv | 2020 01-06.hó tény | index bázishoz % | index tervhez % |
|--------------|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| 57. | D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.) | 31 647 | 26 518 | 22 783 | 171,4% | 204,6% |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 11 590 | 11 590 | 11 590 | 100,0% | 100,0% |
| 59. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | | | |
| 60. | III. TŐKETARTALÉK | | | | | |
| 61. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 17 901 | 14 739 | 20 057 | 112,0% | 136,1% |
| 62. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | | | |
| 63. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | | | |
| 64. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 2 156 | 189 | -8 864 | | |
| 65. | E. Céltartalékok (66 - 68. sorok) | 5 288 | 0 | 5 288 | 0,0% | 0,0% |
| 66. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 5 288 | | 5 288 | | |
| 67. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | | | |
| 68. | Egyéb céltartalék | | | | | |
| 69. | F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83.) | 95 788 | 50 198 | 91 515 | 95,5% | 182,3% |
| 70. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (71. - 73.) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| 71. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| 72. | Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. | | | | | |
| 73. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | | |
| 74. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82.) | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| 75. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | | |
| 76. | Átváltoztatható kötvények | | | | | |
| 77. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | | |
| 78. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | | |
| 79. | Egyéb hosszúlejáratú hitelek | | | | | |
| 80. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| 81. | Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben | | | | | |
| 82. | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek | | | | | |
| 83. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93.) | 95 788 | 50 198 | 91 515 | 95,5% | 182,3% |
| 84. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | | |
| 85. | Rövid lejáratú hitelek | | | | | |
| 86. | Vevőktől kapott előlegek | | | 642 | | |
| 87. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 21 993 | 30 000 | 14 979 | 68,1% | 49,9% |
| 88. | Váltótartozások | | | | | |
| 89. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| 90. | Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben | | | | | |
| 91. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 73 795 | 20 198 | 75 894 | 102,8% | 375,8% |
| 92. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | | |
| 93. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | | | |
| 94. | G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97.) | 39 623 | 61 284 | 42 246 | 27,2% | 17,6% |
| 95. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 27 978 | 45 369 | 34 229 | 9,9% | 6,1% |
| 96. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 4 619 | 10 000 | | | |
| 97. | Halasztott bevételek | 7 026 | 5 915 | 8 017 | 114,1% | 135,5% |
| 98. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94.) | 172 346 | 138 000 | 161 832 | 93,9% | 117,3% |

Közhasznú eredménykimutatás

| Sor- szám a | A tétel megnevezése b | adatok ezer forintban | |
|-------------------|---|-----------------------|----------------|
| | | 2019 | 2020 |
| | | 01-12.hó c | 01-06.hó d |
| A. | Összes közhasznú tevékenység bevétele | 710 232 | 242 888 |
| 1. | Közhasznú célra, működésre kapott támogatás | 473 320 | 184 630 |
| a.) | Alapítótól | 312 482 | 168 574 |
| b.) | Központi költségvetéstől | 49 369 | 4 660 |
| c.) | Helyi önkormányzattól | 50 787 | 0 |
| d.) | Egyéb forrásból | 16 221 | 310 |
| e.) | Európai Unió - Erasmus program | 8 824 | 3 248 |
| f.) | Európai Unió - EFOP | 34 710 | 8 435 |
| g.) | Fejlesztési célra kapott támogatás | 927 | 424 |
| 2. | Közhasznú tevékenységből származó árbevétel | 236 397 | 58 118 |
| 3. | Tagdíjból származó bevétel | | |
| 4. | Egyéb bevétel | 480 | 140 |
| 5. | Pénzügyi műveletek bevételei | 35 | |
| B. | Vállalkozási tevékenység bevétele | 48 512 | 10 085 |
| C. | Összes bevétel (A + B) | 758 744 | 252 973 |
| D. | Közhasznú tevékenység ráfordításai | 662 745 | 250 585 |
| 1. | Anyagjellegű ráfordítások | 370 784 | 116 757 |
| 2. | Személyi jellegű ráfordítások | 256 784 | 116 892 |
| 3. | Értékcsökkenési leírás | 18 118 | 2 698 |
| 4. | Egyéb ráfordítások | 16 636 | 13 297 |
| 5. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 423 | 941 |
| E. | Vállalkozási tevékenység ráfordításai | 41 745 | 11 252 |
| 1. | Anyagjellegű ráfordítások | 24 107 | 7 772 |
| 2. | Személyi jellegű ráfordítások | 12 475 | 3 375 |
| 3. | Értékcsökkenési leírás | 633 | 44 |
| 4. | Egyéb ráfordítások | 4 529 | 61 |
| 5. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | 0 |
| F. | Összes ráfordítás (D + E) | 704 489 | 261 837 |
| G. | Adózás előtti eredmény (C - F) | 54 255 | -8 864 |
| H. | Adófizetési kötelezettség | 33 | |
| I. | Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H) | 6 735 | -1 167 |
| J. | Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D) | 47 487 | -7 697 |

Kiegészítő melléklet

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás általános bemutatása

A cég neve és székhelye 2015. június 30-ig:

**Kecskeméti Kulturális és Konferencia Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
(Kecskeméti Kulturális Központ Nonprofit Kft.)
6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 1.

A cég neve és székhelye 2015. július 01-től:

**Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
(Hírös Agóra Nonprofit Kft.)
6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 1.

Cégbejegyzés időpontja: 2009. december 31.

Működési formája: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

A társaság közhasznú jogállása: közhasznú

Társaság telephelyei: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 4.
6000 Kecskemét, Batthyány utca 33-37.
6000 Kecskemét, Széchenyi sétány 11.
6044 Kecskemét-Hetényegyháza, Kossuth utca 83.
Társaság fióktelepe: 3244 Parádfürdő, Sándorrét (Parádfürdő 090/17 hrsz.)

A társaság alapítója: **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata**
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
100% üzletrész tulajdonos (minősített többségű befolyás)

A társaság jegyzett tőkéje: 11.590.000,- forint

Felügyelő Bizottság tagjai: Hörcsök Imre elnök
Pál Attila tag
Gyuris Dávid Tibor tag

Társaság ügyvezetője: Bak Lajos
képviselőre jogosult, a képviselőlet módja önálló

Kapcsolattartási adatok: levelezési cím: 6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 1.
telefon/fax: +36 76 503 880 / +36 76 503 890
e-mail: hirosagora@hirosagora.hu
honlap: www.hirosagora.hu
cégkapu: 14994472#cegkapu

Azonosító adatok adószám: 14994472-2-03
közösségi adószám: HU14994472
cégjegyzékszám: 03-09-119211
statisztikai számjel: 14994472-9004-572-03
Európai Egyedi Az.: HUOCCSZ.03-09-119211

A társaság célja, feladatai:

A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében az Ötv. 8. § (1) bekezdés szerint különösen: a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, a közösségi tér biztosítása; közművelődési, tudományos, művészeti tevékenység, sport támogatása; a nemzeti és etnikai kisebbségek jogai érvényesítésének biztosítása; az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, amely feladatokat a társaság látja el.

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. Törvény 76. § (1) – (2) bekezdése alapján az Alapító feladatkörébe tartozó, alábbiakban részletezett tevékenységet szintén a társaság látja el. Az Alapító a jogszabály alapján a lakosság művelődése érdekében biztosítja a közművelődési tevékenység és szolgáltatások közösségi színteréül szolgáló helyet, valamint támogatja a helyi közművelődési tevékenységet

- a) az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtésével,
- b) a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárásával, megismertetésével, a helyi művelődési szokások gondozásával, gazdagításával,
- c) az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetésével, a megértés, a befogadás elősegítésével, az ünnepek kultúrájának gondozásával,
- d) az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének támogatásával,
- e) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének segítésével,
- f) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítésével,
- g) a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosításával, valamint
- h) egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosításával.

A társaság közhasznú feladatai:

1. egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
2. szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozása,
3. tudományos tevékenység, kutatás,
4. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
5. kulturális tevékenység,
6. kulturális örökség megóvása,
7. műemlékvédelem,
8. természetvédelem, állatvédelem,
9. környezetvédelem,
10. gyermek- és ifjúságvédelem, gyermek- és ifjúsági érdekképviselő,
11. hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése,
12. emberi és állampolgári jogok védelme,
13. a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység,
14. sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével,
15. közrend és közlekedésbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa-elhárítás,
16. fogyasztóvédelem,
17. rehabilitációs foglalkoztatás,
18. munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése - ideértve a munkaerő-kölcsönzést is - és a kapcsolódó szolgáltatások,
19. euroatlanti integráció elősegítése.

KMJV Önkormányzata Közgyűlése 58/2015 (III.26.) számú, valamint a Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság 111/2015 (V.27.) számú határozataival összhangban az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat a társaság közművelődési célú közhasznú tevékenységét az alábbiak szerint szabályozza.

A társaság fő tevékenysége: **9004'08 Művészeti létesítmények működtetése**

Közhasznú tevékenységi körök:

- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Sport, szabadidős képzés
- Kulturális képzés
- Előadó-művészet
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- Alkotóművészet
- Művészeti létesítmények működtetés
- Egyéb sporttevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Építményüzemeltetés
- Filmvetítés
- Egyéb szálláshely szolgáltatás

Közhasznúnak nem minősülő egyéb tevékenységi körök

- Egyéb sokszorosítás
- Ital kiskereskedelem
- Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
- Könyv, papír kiskereskedelem
- Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- Raktározás, tárolás
- Egyéb kiadói tevékenység
- Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Rendezvény étkeztetés
- Italszolgáltatás
- Könyvkiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Számítógép üzemeltetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Reklámügynöki tevékenység
- Egyéb gép, tárgyi eszköz bérbeadása
- Utazásszervezés
- Egyéb foglalás
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Telefoninformáció
- Konferencia, kiskereskedelmi bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb oktatás
- Gyermek napközbeni ellátása
- Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység

A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében folytat

2. Számviteli politika főbb vonásai

A gazdálkodás működéséről, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a naptári év- és könyveinek lezárását követően a számviteli törvényben meghatározott, könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót készít. Év közben a tulajdonos részére félévi beszámolót készít június 30-i fordulónappal.

| | |
|-------------------------------|---|
| A beszámoló formája: | éves beszámoló |
| A könyvvizsgálás módja: | kettős könyvvizsgálás |
| A mérleg fordulónapja: | december 31. |
| A mérleg zárásának időpontja: | február 28. |
| Könyvvizsgáló: | Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. 6000 Kecskemét, Vágó u. 25. kamarai nyilvántartási szám: 000389 |
| Aláíró könyvvizsgáló: | Fenyvesi Gáborné kamarai tagsági szám: 002142 |
| A beszámolót készítette: | Király Gábor gazdasági vezető regisztrációs szám: 191120 |

A társaság a beszámoló készítésekor és a könyvvizsgálás során a számviteli törvényben szabályozott módon járt el, a számviteli alapelvek figyelembevételével és betartásával. A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság mérlegét a számviteli törvény 1. számú melléklete által előírt, „A” változat szerinti tagolásban készíti. A számviteli törvény 88. § (4a) pontja alapján a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét a mérleg főösszeg 2%-ában határozzuk meg.

Az eredmény megállapításának módja: Az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és egyéb bevételeinek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg. Az eredménykimutatás tagolása a számviteli törvény 2. számú melléklete szerint, összköltség eljárással készül.

Amortizációs politika: Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi elbírálás elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számította a használatbavétel napjától kezdve az üzemben töltött napokkal arányosan, az értékelési szabályzatban meghatározott leírási kulcsokkal számolva. A 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben kerülnek elszámolásra. A Társaságnak jellemzően műszaki berendezései, gépei és járművei vannak, a számítástechnikai eszközöknél 33%, járműnél 20% a többi eszközöknél 14,5% leírási kulcsot alkalmaz. Járműnél maradványérték kerül meghatározásra.

3. A mérlegkételes értékelése

Lényeges összegű hiba: Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben a valós összképet lényegesen befolyásoló jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a számviteli politikában meghatározott módon és mértékben - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (nő vagy csökken).

A társaságnál az év során valós képet befolyásoló hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Tárgyi eszközök: Mérlegben kimutatott értéke a bekerülési érték és a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés különbözete.

Készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végén a tényleges mennyiséget leltárral állapítja meg és a mérlegben az utolsó beszerzési áron, értékeli.

Követelések: A szolgáltatásból származó követelések ÁFA-val növelt, elismert, számlázott összegben szerepelnek.

Kötelezettségek: A szállításokhoz kapcsolódó kötelezettségek a vállalkozás által elismert, ÁFA-t is tartalmazó értékben szerepelnek. Az adók és járulékok a bevallással egyezők.

Saját tőke: A mérlegben könyv szerinti értékben szerepel.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az eszközök és források összetétele

A társaság székhelye, telephelyei és fióktelephelye céljára szolgáló ingatlanokat és a feladatok ellátásához használt eszközöket a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata ingyenes használatban adta a társaságnak.

Eszközök összetétele

| Megnevezés | 2018.06.30 | | 2019.06.30 | | 2020.06.30 | |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | e Ft | % | e Ft | % | e Ft | % |
| Immateriális javak | 638 | 0,34 | 597 | 0,29 | 532 | 0,33 |
| Tárgyi eszközök | 17 573 | 9,33 | 15 139 | 7,32 | 15 275 | 9,44 |
| Pénzügyi befektetések | | | | | | |
| Készletek | | | | | | |
| Követelések | 15 685 | 8,33 | 24 722 | 11,96 | 12 680 | 7,84 |
| Értékpapírok | | | | | | |
| Pénzeszközök | 140 874 | 74,79 | 166 296 | 80,42 | 106 357 | 65,72 |
| Időbeli elhatárolás | 13 600 | 7,22 | 36 | 0,02 | 26 988 | 16,67 |
| Összesen | 188 370 | 100,00 | 206 790 | 100,00 | 161 832 | 100,00 |

A 2020. első félévében az eszközök a tavalyi év hasonló időszakához képest 44.958 ezer forinttal csökkentek, ezen belül is a pénzeszköz csökkenése 59.939 ezer forint, amely az eszközök összetételében 65,72%-ot képvisel. A pénzeszköz állomány csökkenésének oka a pandémia okozta bevételkiesés. A pénzeszköz eszközökön belüli magas arányának elsődleges oka, hogy a működéshez szükséges ingatlanok, és tárgyi eszközök jelentős része ingyenes használatban van a társaságnál, így az eszközök között értékben nem szerepelnek.

Források összetétele

| Megnevezés | 2018.06.30 | | 2019.06.30 | | 2020.06.30 | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | e Ft | % | e Ft | % | e Ft | % |
| Jegyzett tőke | 11 590 | 6,15 | 11 590 | 5,60 | 11 590 | 7,16 |
| Tőketartalék | | | | | | |
| Eredménytartalék | 12 183 | 6,47 | 17 901 | 8,66 | 20 057 | 12,39 |
| Lekötött tartalék | | | | | | |
| Értékelési tartalék | | | | | | |
| Adózott eredmény | 2 775 | 1,47 | 4 270 | 2,05 | -8 864 | -5,47 |
| Saját tőke | 26 548 | 14,09 | 33 761 | 16,33 | 22 783 | 14,08 |
| Céltartalékok | | | | | 5 288 | 3,27 |
| Kötelezettségek | 71 374 | 37,89 | 71 699 | 34,67 | 91 515 | 56,55 |
| Időbeli elhatárolás | 90 448 | 48,02 | 101 330 | 49,00 | 42 246 | 26,10 |
| Összesen | 188 370 | 100,00 | 206 790 | 100,00 | 161 832 | 100,00 |

A források összetételében a kötelezettségek és az időbeli elhatárolások képeznek nagyobb arányt, melyek összetételét a II.8. és II.9. pont részletezi.

2. Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

| Mutató megnevezése | Számítás módja | 2019 | | 2020 | |
|--|---|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | 01-06.hó bázis | | 01-06.hó tény | |
| Tőkeszerkezet | <u>Idegen tőke</u> | <u>71 699</u> | | <u>91 515</u> | |
| | Összes forrás | 206 790 | 34,7% | 161 832 | 56,5% |
| Eszközarányos nyereség | <u>Adózott eredmény</u> | <u>4 270</u> | | <u>-8 864</u> | |
| | Befektetett eszköz | 15 736 | 27,1% | 15 807 | -56,1% |
| Árbevétel arányos nyereség | <u>Adózott eredmény</u> | <u>4 270</u> | | <u>-8 864</u> | |
| | Nettó árbevétel | 147 101 | 2,9% | 68 203 | -13,0% |
| Saját tőkearányos eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>4 652</u> | | <u>-7 923</u> | |
| | Saját tőke | 33 761 | 13,8% | 22 783 | -34,8% |
| Likviditási gyorsráta mutató | <u>Likvid pénzeszközök</u> | <u>166 296</u> | | <u>106 357</u> | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 71 699 | 231,9% | 91 515 | 116,2% |
| Adósságfedezeti mutató | <u>Követelések</u> | <u>24 722</u> | | <u>12 680</u> | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 71 699 | 34,5% | 91 515 | 13,9% |
| ROE (tőkearányos jövedelem) | <u>Adózott eredmény</u> | <u>4 270</u> | | <u>-8 864</u> | |
| | Saját tőke | 33 761 | 12,6% | 22 783 | -38,9% |
| ROA (eszközarányos jövedelem) | <u>Adózás előtti eredmény</u> | <u>4 270</u> | | <u>-8 864</u> | |
| | Összes eszköz | 206 790 | 2,1% | 161 832 | -5,5% |
| EBIDTA | Üzemi (üzleti) eredmény + értékcsökkenési leírás | 4 652 + 8 020 | 12 672 | -7 923 + 2 742 | -5 181 |

A társaság tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatói a járványügyi helyzet okozta pénzügyi nehézségeket tükrözik. Ennek ellenére a társaság likviditása megfelelő, a rövid lejáratú kötelezettségeit a likvid pénzeszközeivel finanszírozni tudja.

3. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat a befektetett eszközök állományváltozását és az értékcsökkenés alakulását mutatja be:

| Bruttó érték | ezer forint | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| | nyitó bruttó érték 2019.12.31 | bruttó érték növekedés | bruttó érték csökkenés | bruttó érték záró 2020.06.30 | nettó érték záró 2020.06.30 |
| Immateriális javak | 2 030 | 255 | | 2 284 | 531 |
| Ingatlanok | 1 178 | | | 1 178 | 1 018 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | | | |
| Egyéb berendezések | 95 104 | 3 016 | | 98 120 | 13 767 |
| Befejezetlen beruházások | 489 | | | 489 | 489 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | |
| Összesen: | 98 801 | 3 271 | | 102 072 | 15 806 |

2020. évben összesen 3.271 ezer forint értékben történt beruházás. A befejezetlen beruházás soron a Hetényegyházi Községi Ház bővítési engedélyezési tervdokumentációjának költségei szerepelnek.

A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

4. Követelések

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Vevőkkel szembeni követelés | 9 318 | 3 391 | -5 927 | -63,61 |
| Egyéb követelés | 9 071 | 9 289 | 218 | 2,40 |
| Előlegek | 3 764 | 1 700 | -2 064 | -54,83 |
| Adó követelés (áfa) | | 6 926 | | |
| Kaució | 360 | 360 | 0 | 0 |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 1 860 | 96 | -1 764 | -94,84 |
| Utalványok, kártyás fizetések | 349 | 146 | 203 | 58,17 |
| Összesen | 24 722 | 12 680 | 12 042 | 48,71 |

A 2019. év azonos időszakához képest a követelés állomány összeségében 48,71 %-kal csökkent. Elsősorban az alacsonyabb vevőállomány miatt kisebb az érték. Adó követelés soron a folyamatos teljesítésű ügyletek elszámolandó áfáját tartjuk nyilván. A félév végén az adóhatóságok által nyilvántartott adófolyószámlán sem túlfizetés, sem lejárt kötelezettség nem található.

A korosított vevő követelés 2020. június 30-i fordulónapon az alábbi:

ezer forint

| Követelés lejárata | összege |
|--------------------|--------------|
| határidőn belüli | 2 384 |
| 0 – 30 nap | |
| 31 – 60 nap | |
| 61 – 90 nap | 706 |
| 91 – 180 nap | |
| 181 – 360 nap | 301 |
| 360 napon túli | |
| Összesen | 3 137 |

5. Pénzeszközök

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Pénztár | 1 999 | 1 836 | -163 | -8,15 |
| Bankszámlák | 164 297 | 104 521 | -59 776 | -36,38 |
| Összesen | 166 296 | 106 357 | -59 939 | 36,04 |

A pénzeszköz csökkenését elsősorban a 2020. első félévében felhasznált EFOP pályázati támogatási előleg adja, valamint a járványügyi helyzet okozta bevétel kiesés.

6. Aktív időbeli elhatárolás

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Bevételek elhatárolása | | 26 868 | | n.e. |
| Költségek elhatárolása | 36 | 120 | 84 | 233,33 |
| Összesen | 36 | 26 988 | 26 952 | n.e. |

A bevételek elhatárolása a még el nem számolt támogatások összegeit tartalmazza, melyből az EFOP Jövőműhely összege 17.711 ezer forint, a Tudásközpont összege 6.528 ezer forint, míg az Erasmus-programhoz kapcsolódó támogatási összeg 2.629 ezer forint.

7. Saját tőke

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Jegyzett tőke | 11 590 | 11 590 | | |
| Eredménytartalék | 17 901 | 20 057 | 2 156 | 12,04 |
| Adózott eredmény | 4 270 | -8 864 | -13 134 | -307,59 |
| Összesen | 33 761 | 22 783 | -10 978 | -32,52 |

A 2020. évi eredménytartalék összegét a 2019. évi adózott eredmény növelte 12,04%-kal.

Az első félév eredménye 8.864 ezer forint veszteség, melyből a közhasznú tevékenység vesztesége 7.697 ezer forint, a vállalkozási tevékenység vesztesége pedig 1.167 ezer forint. A veszteség oka a pandémiás helyzet okozta nagyfokú bevétel kiesés.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Szállítói tartozások | 45 978 | 14 979 | -30 999 | -67,42 |
| Vevőktől kapott előleg | | 642 | | |
| Egyéb kötelezettségek | 25 721 | 75 894 | 50 173 | 195,07 |
| ebből: | | | | |
| NAV-val szembeni kötelezettség | 12 355 | 4 521 | -7 834 | -63,41 |
| munkavállalókkal szembeni köt. | 11 050 | 14 423 | 3 373 | 30,52 |
| helyi adófizetési kötelezettség | | 539 | | |
| Összesen | 71 699 | 91 515 | 19 816 | 27,64 |

A Társaságnak hosszú lejáratú és zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek, a beszámoló időpontjában lejárt köztartozása nem volt. Jelentősen csökkent a bázis időszakhoz képest a szállítói kötelezettség, aminek oka a járvány okozta kisebb szállítói állomány. A szállítói tartozás teljes összege határidő belüli. Az adóhatósággal szembeni és a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a június havi munkabérekhez kapcsolódó, de 2020. július hónapban esedékes kötelezettségeket tartalmazzák. Támogatási előlegként tartunk nyilván a kötelezettségek között 53.030 ezer forintot. Általános forgalmi adó kötelezettség az időszak végén 3.381 ezer forint.

9. Passzív időbeli elhatárolás

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Bevételek elhatárolása | 94 449 | 34 229 | -60 220 | -63,76 |
| Költségek elhatárolása | | | | |
| Fejlesztési támogatások elhatárolása | 6 881 | 8 017 | 1 136 | 16,51 |
| Összesen | 101 303 | 42 246 | -59 057 | -58,30 |

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között tartjuk nyilván a 2020. második félévi rendezvényekre és táborokra előre megvásárolt jegyek összegét.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Belföldi értékesítés árbevétele

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Közhasznú tevékenység árbevétele | 114 677 | 58 118 | -56 559 | -49,32 |
| Közhasznú kulturális rendezvények | 74 507 | 20 991 | -53 516 | -49,32 |
| Egyéb közhasznú árbevétel (Bérleti díjak, szállás díjak, reklám-, szponzori bevétel, tagdíj) | 40 170 | 37 127 | -3 043 | -7,58 |
| Vállalkozási tevékenység árbevétele | 28 875 | 10 085 | -18 790 | -65,07 |
| Vállalkozási kulturális rendezvények, rendezvényszervezés | 8 082 | 7 771 | -311 | -3,85 |
| Egyéb vállalkozási tevékenység (jutalék, bérleti díjak, közvetített szolgáltatások) | 20 793 | 2 314 | -18 479 | -88,87 |
| Összesen | 143 552 | 68 203 | -75 349 | -52,49 |

A közhasznú és vállalkozási tevékenység árbevétele jelentősen csökkent a tavalyi év azonos időszakához képest. A közhasznú árbevétel 49,32%-kal, míg a vállalkozási árbevétel 65,07%-kal csökkent a 2019. év első félévéhez képest. Az eredmény csökkenése teljes mértékben a járványügyi helyzetből adódó bevétel kieséssel magyarázható. A pandémiás időszakban, 2020. március 16-a és június 22-e között az intézményeink zárva tartottak, bevétel nem keletkezett.

2. Egyéb bevétel

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Támogatások | 206 255 | 184 630 | -21 625 | -10,48 |
| ebből: | | | | |
| Alapítótól kapott működési támogatás | 156 241 | 168 574 | 12 333 | 7,89 |
| Alapítótól kapott céltámogatás | 20 496 | 0 | -20 496 | |
| Költségvetésből | 10 707 | 4 660 | -6 047 | -56,48 |
| Egyéb szervezettől kapott támogatás | 6 855 | 300 | -6 555 | -95,62 |
| Magánszemélyektől kapott támogatás | | 10 | 10 | |
| Európai uniós forrásból kapott támogatás | 11 040 | 11 683 | 643 | 5,82 |
| Fejlesztési támogatások écs. arányos része | 916 | 916 | | |
| Különféle egyéb bevételek | 340 | 140 | -200 | -58,82 |
| Összesen | 206 595 | 184 630 | -21 965 | -10,63 |

3. Költségek, ráfordítások részletezése

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|-------------------------------|------------|------------|----------|--------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 210 432 | 124 530 | -85 902 | -40,82 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 121 149 | 120 267 | -882 | -0,73 |
| Értékcsökkenési leírás | 8 020 | 2 742 | -5 278 | -65,81 |
| Egyéb ráfordítások | 9 443 | 13 357 | 3 914 | -41,45 |
| Üzemi eredmény | 4 652 | -8 864 | -4 212 | -90,54 |

A tárgyidőszakban az anyagjellegű ráfordítások 85.902 ezer forinttal, 40,82 %-kal csökkentek. A személyi jellegű ráfordítások nagyságrendben nem változtak. Az anyagjellegű ráfordítások

csökkenése a bezárásból következik, ami a személyi jellegű ráfordításoknál nem jelentkezik. A munkatársak a pandémiás időszakban „home office”-ban illetve a Gondoskodó Szolgálatban végezték munkájukat. (Bővebb információ a szakmai beszámolóban található.) A kiadások költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|---|------------|------------|----------|--------|
| Anyagköltség | 26 768 | 16 791 | -9 977 | -37,27 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 175 318 | 101 869 | -73 449 | -41,89 |
| ebből: | | | | |
| szállítás, rakodás | 4 269 | 1 097 | -3 172 | -74,30 |
| bérleti díjak | 9 451 | 6 944 | -2 507 | -26,53 |
| karbantartás, javítás | 6 596 | 3 324 | -3 272 | -49,61 |
| reklám, propaganda költségek | 9 651 | 4 078 | -5 573 | -57,75 |
| oktatás és továbbképzés | 263 | 17 | -246 | -93,54 |
| kiküldetési és szállás költségek | 3 912 | 729 | -3 183 | -81,37 |
| könyvvitel, könyvvizsgálat, szakértői díjak | 1 990 | 2 294 | 304 | 15,28 |
| távhőszolgáltatás díja | 3 000 | 3 988 | 988 | 32,93 |
| telefon, internetszolgáltatás | 1 272 | 562 | -710 | -55,82 |
| takarítás, rovarirtás, hulladék | 21 365 | 1 811 | -19 554 | -91,52 |
| kulturális rendezvények előadás díjai | 95 568 | 63 724 | -31 844 | -33,32 |
| portaszolgálat, vagyonvédelem | 13 242 | 11 169 | -2 073 | -15,65 |
| egyéb, be nem sorolt költségek | 4 739 | 1 719 | -3 020 | -63,73 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 7 665 | 4 152 | -3 513 | -45,83 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 681 | 1 718 | 1 037 | 152,28 |
| eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 681 | 1 718 | 1 037 | 152,28 |
| Béreköltség | 97 049 | 107 808 | 10 759 | 11,09 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6 278 | 4 397 | -1 881 | -29,96 |
| Bérjárulékok | 17 504 | 8 062 | -9 442 | -53,94 |
| Értékcsökkenési leírás | 8 020 | 2 742 | -5 278 | -65,81 |
| Egyéb ráfordítások | 9 443 | 13 358 | 3 915 | 41,46 |

4. Egyéb ráfordítás

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|---------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Kötbérek, késedelmi kamatok | 18 | 15 | -3 | -16,67 |
| Helyi adók | 1 945 | 1 701 | -244 | -12,54 |
| Ráfordításként elszámolt adó | 7 479 | 11 591 | 4 112 | 54,98 |
| Céltartalék képzés | | | | |
| Kerekítések, egyéb ráfordítások | 1 | 51 | 50 | 5 000 |
| Összesen | 9 443 | 13 358 | 3 915 | 41,46 |

5. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer forint

| Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Pénzügyi műveletek bevétele | 2 | | | |
| Kapott kamat | 2 | | | |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 384 | 941 | 557 | 145,05 |
| Pénzügyi műveletek egyéb | 384 | 941 | 557 | 145,05 |
| Összesen | -382 | -941 | -557 | 145,81 |

2020. évben az Erasmus program keretében kapott támogatással összefüggésben került elszámolásra jelentősebb összegű árfolyamveszteség.

6. A közhasznú és vállalkozási tevékenység

A társaság vállalkozási tevékenysége elsősorban az eszközök (faházak, sátrak, rendezvényeszközök) bérbeadásából származik, ezen felül egyéb – a Közművelődési Megállapodásban nem szereplő – kulturális rendezvények, impresszálási tevékenység egészíti ki a közhasznú tevékenységet.

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredménykimutatás mellett készít közhasznú eredménykimutatást is, annak érdekében, hogy a közhasznú és a vállalkozási tevékenysége eredményét megállapítsa. A kapott támogatások a közhasznú tevékenység bevételei között kerülnek elszámolásra.

A közhasznú tevékenység bevételei és ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre. Azon bevételek és ráfordítások, amelyek a felmerüléskor egyik tevékenységhez sem sorolhatók be, felosztásra kerülnek. Az arányosítandó költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételének arányában történik.

2020. év első félévében az összes bevétel 96,01%-a származott a közhasznú tevékenységből, míg a vállalkozási tevékenységből 3,99%.

| Sor-szám | Megnevezés | Közhasznú e Ft | Vállalkozási e Ft | Összesen e Ft |
|-----------|---|----------------|-------------------|----------------|
| 1. | Közhasznú célra, működésre kapott támogatás | 184 630 | 10 085 | |
| a.) | Alapítótól | 168 574 | | |
| b.) | Központi költségvetéstől | 4 660 | | |
| c.) | Helyi önkormányzattól | 0 | | |
| d.) | Egyéb forrásból | 310 | | |
| e.) | Európai Unió - Erasmus program | 3 248 | | |
| f.) | Európai Unió - EFOP program | 8 435 | | |
| g.) | Fejlesztési célra kapott támogatás | 424 | | |
| 2. | Árbevétel | 58 118 | | |
| 3. | Egyéb bevétel | 140 | | |
| 4. | Pénzügyi műveletek bevételei | | | |
| A. | Összes bevétel | 242 888 | 10 085 | 252 973 |
| 1. | Anyagjellegű ráfordítások | 116 757 | 7 772 | |
| 2. | Személyi jellegű ráfordítások | 116 892 | 3 375 | |
| 3. | Értékcsökkenési leírás | 2 698 | 44 | |
| 4. | Egyéb ráfordítások | 13 297 | 61 | |
| 5. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 941 | | |
| B. | Összes ráfordítás | 250 585 | 11 252 | 261 837 |
| C. | Adózás előtti eredmény | -7 697 | -1 167 | -8 864 |
| D. | Adófizetési kötelezettség | | | |
| E. | Tárgyévi adózott eredmény | | | |

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

| Megnevezés | ezer forint | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
| | 2019.06.30 | 2020.06.30 | változás | % |
| Béreköltség | 97 328 | 107 808 | 10 480 | 1,08 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6 712 | 4 397 | -2 315 | -34,49 |
| Bérfeladások | 17 109 | 8 062 | -9 047 | -52,88 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 121 149 | 120 267 | -882 | -0,73 |

A személyi jellegű ráfordítások emelkedésének egyik oka, hogy létszámbővítést történt, a szimfonikus zenekar szervezési feladataihoz egy fő művészeti titkárt alkalmaztunk, mely státusz költségeit a tulajdonos a működési támogatás összegének megemelésével biztosította.

A tulajdonos 2020. március 11-i dátummal általános bérfelajlesztést hagyott jóvá a társaságunknál. A bérfelajlesztés eredményeként a szakmai munkakörökben dolgozó munkatársak bére átlagosan 20%-kal emelkedett, míg az adminisztratív, gazdálkodási és műszaki munkakörök munkatársai bére átlagosan 10%-kal.

A személyi jellegű kiadásoknál takarékosági intézkedéseket léptettünk életbe, így a járványügyi veszélyhelyzet idejére a nyugdíjas munkavállalóink munkaviszonyát megszüntettük, illetve létszámstopot vezettünk be a betöltetlen álláshelyekre (1 fő technikus, 1 fő parádi gondnok, 1 fő titkárnő, 1 fő berendező).

Személyi jellegű egyéb jövedelemként az állományba tartozó munkavállalóknak cafeteria juttatás címen kifizetett Széchenyi Pihenő Kártya juttatás szerepel, melynek összege havi 5.000,- forint (a juttatás speciális részleteit szabályzat tartalmazza). Ugyancsak ezen a soron, de az állományon kívüli csoportban van kimutatva az ERASMUS programban részt vevő személyek részére kifizetett költségtérítés, valamint az Európai Unió és NKA forrásból finanszírozott programok résztvevőinek biztosított étkezés összege is.

A társaságnál foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 53,03 fő volt, ebből a bértámogatásban részesülők száma pedig 1,00 fő volt az első félévben.

Kecskemét, 2020. augusztus 12.

Bak Lajos
 ügyvezető igazgató



Cash flow

| | Megnevezés | 2019.06.30 | 2020.06.30 |
|-------------|--|---------------|----------------|
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 35 395 | -28 951 |
| 1. | Adózás előtti eredmény ± | 4 270 | -8 864 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 8 020 | 2 742 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | - | - |
| 4. | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete ± | - | - |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | - | - |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása ± (váltótartozás) | 6 670 | -7 014 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 7 951 | -4 273 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | 3 326 | 2 623 |
| 9. | Vevőkövetelés változása ± | 4 053 | -8 217 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ± | 1 937 | 1 061 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | - 832 | -7 009 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó | - | - |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | - | - |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -6 198 | -530 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -6 198 | -530 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | - | - |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | - | - |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | - | - |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele+ | - | - |
| 18. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | - | - |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele + | - | - |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | - | - |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | - | - |
| 22. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | - | - |
| 23. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | - | - |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | - | - |
| 25. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | - | - |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | - | - |
| 27. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | - | - |
| IV. | Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok) | 29 197 | -29 481 |

Üzleti jelentés és vezetői összefoglaló

Vállalkozás bemutatása

A Társaság általános bemutatását, tevékenységi körét a kiegészítő melléklet I.1. pontja tartalmazza. A tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 38/2020. (III.19.) sz. határozata alapján 2020. május 1-től a Társasághoz csatolta a CédrusNet Irodát, amely a CédrusNet Szenior Tudáshasznosítási Program kecskeméti mintaprogramját valósítja meg. A fenti határozat értelmében a CédrusNet program átvételével szenior divízió jön létre. Ennek megfelelően átdolgozásra került a Hírös Agóra Nonprofit Kft. Szervezeti és Működési Szabályzata, amelyet Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármestere a 227/2020 (IV.29). számú határozatával helyezett hatályba.

Szakmai tevékenység

A Társaság szakmai tevékenysége az Alapító Önkormányzattal kötött Közhasznúsági megállapodásra épül, különös tekintettel a megállapodásban hivatkozott közművelődési törvény és önkormányzati törvény ide vonatkozó előírásaira. Ezen felül a Kft. Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének Értékmegőrzési Bizottsága által jóváhagyott szakmai munkaterve alapján végzi 2020. évi tevékenységét.

A szakmai tevékenység részletes bemutatását a szakmai beszámoló tartalmazza.

Gazdálkodás

2020. év I. félévben a bevételek a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

| Bevételek | 2020. terv | 2020. I. félév tény | eltérés | terv % |
|--|----------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| Értékesítés árbevétele | 162 934 | 68 203 | -94 731 | 41,86 |
| Alapítói támogatás | 369 516 | 168 574 | -200 942 | 45,62 |
| Központi költségvetési támogatás | 9 599 | 4 660 | -4 939 | 48,55 |
| Egyéb támogatások (alapítói céltámogatás, egyéb támogatás) | 4 645 | 310 | -4 335 | 6,67 |
| EU-s forrásból származó támogatás | 22 413 | 10 802 | -11 611 | 48,20 |
| Fejlesztési célú támogatás | 1 000 | 424 | -576 | 42,40 |
| Egyéb bevételek | 0 | 0 | 0 | |
| Pénzügyi műveletek bevétele | 0 | 0 | 0 | |
| Bevételek összesen: | 570 107 | 252 973 | -317 134 | 44,37 |
| Ráfordítások összesen: | 569 910 | 261 837 | -308 073 | 45,94 |
| Adózott eredmény | 189 | - 8 864 | -9 053 | -4689,95 |

A 2020. évi első félév összes bevétele a tervezetthez képest időarányosan 5,63 %-pontos, összességében 32.081 ezer forint elmaradást mutat. Az értékesítés árbevétele a félév végén 41,86 %-on áll, ami 8,14%-pontos elmaradás az időarányos árbevételhez képest. A bevétel ilyen arányú elmaradása a március 16. és június 22. közötti zárva tartással magyarázható, ebben az időszakban a Társaságnak bevétele nem keletkezett.

Az egyéb támogatások mértéke az első félévben jelentősen elmarad az időarányos tervadathoz képest, amely a járványhelyzet okozta gazdasági nehézségekkel magyarázható. Alapítói céltámogatás címen az első félévben nem folyt be bevétel, valamint a szponzori támogatások is elmaradtak. Az EU-s forrásból származó támogatások bevétele közel időarányos, 1,8 %-pontos elmaradást mutat, amely azonban az év végére – a benyújtott elszámolásokat és kifizetési kérelmeket figyelembe véve -várhatóan 100%-on fog teljesülni.

2020. év I. félévében a kiadások a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

| Ráfordítások | 2020. terv | 2020. I. félév tény | eltérés | terv % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|-----------------|--------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 278 381 | 124 530 | -153 851 | 44,73 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 246 767 | 120 267 | -126 500 | 48,74 |
| Értékcsökkenés | 14 500 | 2 742 | -11 758 | 18,91 |
| Egyéb ráfordítások | 30 262 | 13 357 | -16 905 | 44,14 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 32 | 941 | 909 | 2940,63 |
| Ráfordítások összesen | 569 910 | 261 837 | -308 073 | 45,94 |

A 2020. év első félévében a ráfordítások összege 4,06 %-ponttal marad el az időarányos adattól, vagyis az éves ráfordítási terv 45,94%-a teljesült. Ez számszerűen 23.118 ezer forinttal alacsonyabb ráfordítási összeget jelen időarányosan, ami a zárva tartási időszakból következő „megtakarítás”.

A személyi jellegű ráfordítások esetében csak 1,26 %-ponttal marad el a tényadat a tervadat időarányos részétől. Ennek oka, hogy a munkatársak az intézmények zárva tartása alatt is teljes foglalkoztatásban álltak, munkájukat részben „home office”-ban, részben a Gondoskodó Szolgálatban végezték. Megtakarítás keletkezett abból, hogy a járványügyi vészhelyzetre tekintettel a nyugdíjas munkavállalókat elbocsátottuk, valamint az üres álláshelyeket nem töltöttük be.

A mérleg sorok 2020. első félévi részletes alakulását a kiegészítő melléklet rész tartalmazza. A befejezetlen beruházások között szereplő 489 ezer forint a Hetényegyházi Községi Ház bővítése engedélyezési tervdokumentációjának díját tartalmazza.

2020. június 30-i fordulónapon a Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, lejárt köztartozás nincs. A Kft. likviditása a nehéz gazdasági körülmények ellenére megfelelő, a rövid lejáratú kötelezettségeit likvid pénzeszközeivel finanszírozni tudja. A Társaság szigorú, takarékos gazdálkodást folytat, így a második félévben sem várható előre látható esemény, amely a likviditást jelentősen befolyásolná.

A bérgazdálkodás adatait a kiegészítő melléklet tartalmazza. A Társaságnál 2020 márciusában a tulajdonos által jóváhagyott bérfejlesztést hajtottunk végre, melynek eredményeként a szakmai munkakörökben átlagosan 20%, az adminisztratív, gazdasági és műszaki munkakörökben átlagosan 10% béremelés történt. A Cafeteria juttatás mértéke havonta 5.000,- forint, melyet Széchenyi Pihenőkártyára kapnak a munkatársak.

Kecskemét, 2020. augusztus 12.

Bak Lajos
ügyvezető igazgató



