



HÍRÖS  
AGÓRA

**Hírös Agóra**  
**Kulturális és Ifjúsági Központ**  
**Nonprofit Kft.**

**2021. 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

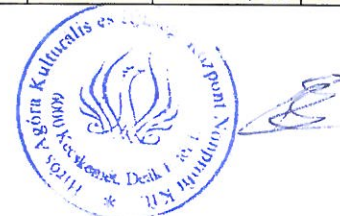
Sor- szám a	Tétel megnevezése b	2020. 01-12.hó bázis	2021. 01-12.hó terv	2021. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	136 614	270 000	22 077	16,2%	8,2%
	Közhasznú tevékenység árbevétele	121 665	223 000	22 077	18,1%	9,9%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	14 949	47 000	0		
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	250		0		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)</b>	<b>136 864</b>	<b>270 000</b>	<b>22 077</b>	<b>16,1%</b>	<b>8,2%</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása					
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>426 331</b>	<b>544 792</b>	<b>235 839</b>	<b>55,3%</b>	<b>43,6%</b>
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése					
	III/b. ebből : CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen					
	III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	419 370	544 792	229 926	54,8%	42,2%
	alapítótól működési támogatás	367 502	383 533	190 914	51,9%	49,8%
	központ költségvetéstől	18 069	54 500	25 907	143,4%	47,5%
	alapítótól céltámogatás	5 100	67 000	970	19,0%	1,4%
	egyéb forrásból	5 922	7 500	1 967	33,2%	26,2%
	magánszemélytől	10	1 500	0		
	Európai Unió - Erasmus program	7 688		6 693	87,1%	
	Európai Unió - EFOP program	14 415	30 759	2 638	18,3%	8,6%
	fejlesztési célra kapott támogatás	664		837	126,1%	
	III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás	45 272	152 259	37 908	83,7%	248,4%
	III/e. ebből egyéb bevétel			5 913		
05.	Anyag- és energiaköltség	34 310	49 093	12 028	35,1%	24,5%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	213 014	355 783	79 647	37,4%	22,4%
07.	Egyéb szolgáltatások	7 250	13 000	1 746	24,1%	13,4%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke					
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 554	2 000	73	2,1%	3,7%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)</b>	<b>258 128</b>	<b>419 876</b>	<b>93 494</b>	<b>36,2%</b>	<b>22,3%</b>
10.	Béreköltség	226 764	277 957	103 862	45,8%	37,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 770	27 008	7 786	61,0%	28,8%
12.	Bérráulások	26 082	52 597	10 170	39,0%	19,3%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)</b>	<b>265 616</b>	<b>357 562</b>	<b>121 818</b>	<b>45,9%</b>	<b>34,1%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>8 843</b>	<b>16 000</b>	<b>6 436</b>	<b>72,8%</b>	<b>40,2%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>28 820</b>	<b>19 500</b>	<b>8 247</b>	<b>28,6%</b>	<b>42,3%</b>
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése					
	VII/b. ebből: CO <sub>2</sub> kereskedelem összesen					
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>1 788</b>	<b>1 854</b>	<b>27 921</b>	<b>1 561,6%</b>	<b>1 506,0%</b>
	(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					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	773	10	44	5,7%	440%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)</b>	<b>773</b>	<b>10</b>	<b>44</b>	<b>5,7%</b>	<b>440%</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 036	750	12	0,6%	1,6%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)</b>	<b>2 036</b>	<b>750</b>	<b>12</b>	<b>0,6%</b>	<b>1,6%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>-1 263</b>	<b>-740</b>	<b>32</b>		
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)</b>	<b>525</b>	<b>1 114</b>	<b>27 953</b>	<b>5 324,4%</b>	<b>2 509,2%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>		
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)</b>	<b>525</b>	<b>1 105</b>	<b>27 953</b>	<b>5 324,4%</b>	<b>2 529,7%</b>



## Mérleg (eszközök)

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése b	2020. 01-12.hó bázis	2021. 01-12.hó terv	2021. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
<b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)</b>	<b>15 839</b>	<b>12 710</b>	<b>15 055</b>	<b>95,1%</b>	<b>118,5%</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09.)</b>	<b>472</b>	<b>414</b>	<b>414</b>	<b>87,7%</b>	<b>100%</b>
Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	472	414	414	87,7%	100%
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17.)</b>	<b>15 367</b>	<b>12 296</b>	<b>14 641</b>	<b>95,3%</b>	<b>119,1%</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	983	918	948	96,4%	103,3%
Műszaki berendezések, gépek járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 377	10 889	13 075	97,7%	120,1%
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások (befejezetlen)	1 007	489	618	61,4%	126,4%
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb tartós részesedés					
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban					
Egyéb tartósan adott kölcsön					
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
<b>B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49.)</b>	<b>140 120</b>	<b>135 478</b>	<b>220 122</b>	<b>157,1%</b>	<b>162,5%</b>
<b>I. KÉSZLETEK (29. - 34.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termék					
Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
Késztermék					
Áruk					
Készletekre adott előlegek					
<b>II. KÖVETELÉSEK (36. - 42.)</b>	<b>6 751</b>	<b>19 483</b>	<b>9 789</b>	<b>145,0%</b>	<b>50,2%</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126	9 850	389	308,7%	3,9%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	6 625	9 633	9 400	141,9%	97,6%
Követelések értékelési különbözete					
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
Értékpapírok értékelési különbözete					
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51.)</b>	<b>133 369</b>	<b>115 995</b>	<b>210 333</b>	<b>157,7%</b>	<b>181,3%</b>
Pénztár, csekkek	1 090	1 795	2 359	216,4%	131,4%
Bankbetétek	132 279	114 200	207 974	157,2%	182,1%
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55.)</b>	<b>28 816</b>	<b>26 410</b>	<b>37 595</b>	<b>130,5%</b>	<b>142,4%</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 417	24 181	35 309	124,3%	146,0%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	399	2 229	2 286	572,9%	102,6%
Halasztott ráfordítások					
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.)</b>	<b>184 775</b>	<b>174 598</b>	<b>272 772</b>	<b>147,6%</b>	<b>156,2%</b>



## Mérleg (források)

adatok ezer forintban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	2020. 01-12.hó bázis	2021. 01-12.hó terv	2021. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
57.	<b>D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.)</b>	32 172	32 565	60 126	186,9%	184,6%
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	20 057	19 870	20 583	102,6%	103,6%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	525	1 105	27 953	5 324,4%	2 529,7%
65.	<b>E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)</b>	3 865	0	771	19,9%	
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 865		771	19,9%	
68.	Egyéb céltartalék					
69.	<b>F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83.)</b>	105 981	101 278	136 687	129,0%	135,0%
70.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (71. - 73.)</b>	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.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82.)</b>	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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93.)</b>	105 981	101 278	136 687	129,0%	135,0%
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek					
86.	Vevőktől kapott előlegek	957		511	53,4%	
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 426	28 460	20 926	222,0%	73,5%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	95 598	72 818	115 250	120,6%	158,3%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97.)</b>	42 757	40 755	75 188	175,8%	184,5%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	34 871	28 378	68 092	195,3%	239,9%
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	159	4 963	29	18,2%	0,6%
97.	Halasztott bevételek	7 727	7 414	7 067	91,5%	95,3%
98.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57. + 65. + 69. + 94.)</b>	184 775	174 598	272 772	147,6%	156,2%



## Közhasznú eredménykimutatás

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	adatok ezer forintban	
		2020. 01-12.hó c	2021. 01-06.hó d
		<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	419 370	229 926
a.)	Alapítótól	367 502	190 914
b.)	Központi költségvetéstől	18 069	25 907
c.)	Helyi önkormányzattól	5 100	970
d.)	Egyéb forrásból	5 932	1 967
e.)	Európai Unió - Erasmus program	7 688	6 693
f.)	Európai Unió - EFOP	14 415	2 638
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	664	837
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	121 915	22 077
3.	Tagdíjból származó bevétel		
4.	Egyéb bevétel	6 947	5 913
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	773	44
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>14 963</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel ( A + B )</b>	<b>563 968</b>	<b>257 960</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>545 877</b>	<b>230 007</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	245 601	93 494
2.	Személyi jellegű ráfordítások	260 705	121 818
3.	Értékcsökkenési leírás	8 764	6 436
4.	Egyéb ráfordítások	28 771	8 247
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 036	12
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>17 566</b>	<b>0</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	12 527	0
2.	Személyi jellegű ráfordítások	4 911	0
3.	Értékcsökkenési leírás	79	0
4.	Egyéb ráfordítások	49	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás ( D + E )</b>	<b>563 443</b>	<b>230 007</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti eredmény ( C - F )</b>	<b>525</b>	<b>27 953</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény ( B - E - H )</b>	<b>-2 603</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény ( A - D )</b>	<b>3 128</b>	<b>27 953</b>



## *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 (lakcím: 6000 Kecskemét, Berkenye u. 2.)  
képviselőre jogosult, a képviselő módja önálló  
2021. június 15-től kettős ügyvezetés keretében:  
Barta Dóra (lakcím: 1061 Budapest, Andrásy út 13.)

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 segítségével,
- f) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítségével,
- 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 érdekképviselés,
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, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít. Év közben a tulajdonos részére félévi beszámolót készít június 30-i fordulónappal.

A beszámoló formája:	éves beszámoló
A könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
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 könyvvezetés 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 100 ezer forint egyedi értéket meghaladó, nagyértékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés elszámolása havonta történik. 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 mérlegtételek 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. MÉRLEGTÉTELEKHEZ 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	2019.06.30		2020.06.30		2021.06.30	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Immateriális javak	597	0,29	532	0,33	414	0,15
Tárgyi eszközök	15 139	7,32	15 275	9,44	14 641	5,36
Pénzügyi befektetések						
Készletek						
Követelések	24 722	11,96	12 680	7,84	9 789	3,59
Értékpapírok						
Pénzeszközök	166 296	80,42	106 357	65,72	210 333	77,12
Időbeli elhatárolás	36	0,02	26 988	16,67	37 595	13,78
<b>Összesen</b>	<b>206 790</b>	<b>100,00</b>	<b>161 832</b>	<b>100,00</b>	<b>272 772</b>	<b>100,00</b>

A 2021. első félévében az eszközök a tavalyi év hasonló időszakához képest 110.940 ezer forinttal növekedtek, ezen belül is a pénzeszköz növekedése 103.976 ezer forint, amely az eszközök összetételében 77,12%-ot képvisel. A pénzeszköz állomány növekedésének oka, hogy a társaság 26.534 ezer forint ágazati bértámogatásban részesült, amely 2021. június 30-ig előlegként van nyilvántartva. 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	2019.06.30		2020.06.30		2021.06.30	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Jegyzett tőke	11 590	5,60	11 590	7,16	11 590	4,25
Tőketartalék						
Eredménytartalék	17 901	8,66	20 057	12,39	20 583	7,55
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	4 270	2,05	-8 864	-5,47	27 953	10,25
<b>Saját tőke</b>	<b>33 761</b>	<b>16,33</b>	<b>22 783</b>	<b>14,08</b>	<b>60 126</b>	<b>22,05</b>
Céltartalékok			5 288	3,27	771	0,28
Kötelezettségek	71 699	34,67	91 515	56,55	136 687	50,11
Időbeli elhatárolás	101 330	49,00	42 246	26,1	75 188	27,56
<b>Összesen</b>	<b>206 790</b>	<b>100,00</b>	<b>161 832</b>	<b>100,00</b>	<b>272 772</b>	<b>100,00</b>

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	2020. 01-06.hó bázis		2021. 01-06.hó tény	
<b>Tőkeszerkezet</b>	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	<u>91 515</u> 161 832	56,5%	<u>136 687</u> 272 772	50,11%
<b>Eszközarányos nyereség</b>	<u>Adózott eredmény</u> Befektetett eszköz	<u>-8 864</u> 15 807	-56,1%	<u>27 953</u> 15 055	185,67%
<b>Árbevétel arányos nyereség</b>	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-8 864</u> 68 203	-13,0%	<u>27 953</u> 22 077	126,62%
<b>Saját tőkearányos eredmény</b>	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-7 923</u> 22 783	-34,8%	<u>27 921</u> 60 126	46,44%
<b>Likviditási gyorsráta mutató</b>	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>106 357</u> 91 515	116,2%	<u>210 333</u> 136 687	153,88%
<b>Likviditási mutató</b>	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>119 037</u> 91 515	130,1%	<u>220 122</u> 136 687	161,0%
<b>Adósságfedezeti mutató</b>	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 680</u> 91 515	13,9%	<u>9 789</u> 136 687	7,16%
<b>ROE (tőkearányos jövedelem)</b>	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-8 864</u> 22 783	-38,9%	<u>27 953</u> 60 126	46,49%
<b>ROA (eszközarányos jövedelem)</b>	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	<u>-8 864</u> 161 832	-5,5%	<u>27 953</u> 272 772	10,25%
<b>EBIDTA</b>	Üzemi (üzleti) eredmény + értékcsökkenési leírás	-7 923 + 2 742	-5 181	27 921 6 436	34 357

A társaság tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatói a járványügyi helyzet okozta pénzügyi sajátosságokat 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 2020.12.31	bruttó érték növekedés	bruttó érték csökkenés	bruttó érték záró 2021.06.30	nettó érték záró 2021.06.30
Immateriális javak	2 284	0		2 284	414
Ingatlanok	1 178	0		1 178	948
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések	103 736	6 041	168	109 609	13 075
Befejezetlen beruházások	1 007		389	618	618
Befektetett pénzügyi eszközök					
<b>Összesen:</b>	<b>108 205</b>	<b>6 041</b>	<b>557</b>	<b>113 689</b>	<b>15 055</b>

2021. évben összesen 6.041 ezer forint értékben történt beruházás. A befejezetlen beruházás soron a Hetényegyházi Községi Ház bővítési engedélyezési tervdokumentációjának költségei, valamint a saját kivitelezésben készülő mozsizékek még nem aktivált értéke található.

A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

**4. Követelések**

ezer forint				
Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	3 391	389	-3 002	-88,5%
Egyéb követelés	61	5 380	5 319	8 719,7%
Előlegek	1 700	0	-1 700	
Adó követelés (áfa, helyi adó)	6 926	2 312	-4 614	-66,6%
Kaució	360	360	0	
Munkavállalókkal szembeni követelés	96	1 207	1 111	1 157,3%
Utalványok, kártyás fizetések	146	141	-5	-3,4%
<b>Összesen</b>	<b>12 680</b>	<b>9 789</b>	<b>-2 891</b>	<b>-22,8%</b>

A 2020. év azonos időszakához képest a követelés állomány összességében 22,8 %-kal csökkent. Elsősorban az alacsonyabb vevőállomány miatt kisebb az érték. Adó követelés soron a helyi adó előlegeket tartjuk nyilván. A félév végén az adóhatóságok által nyilvántartott adófolyószámlán sem túlfizetés, sem lejárt kötelezettség nem található. Az egyéb követelések eltérő időszaki áfát tartalmaznak 3.561 ezer forint értékben, valamint TB kifizetőhelyi elszámolást (336 ezer forint) és egyéb adókat (1.483 ezer forint).

A korosított vevő követelés 2021. június 30-i fordulónapon az alábbi:

ezer forint	
Követelés lejárata	összege
határidőn belüli	634 458
0 – 30 nap	-279 225
31 – 60 nap	
61 – 90 nap	
91 – 180 nap	1 143
181 – 360 nap	32 910
360 napon túli	
<b>Összesen</b>	<b>389 286</b>

**5. Pénzeszközök**

ezer forint				
Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Pénztár	1 836	2 359	523	28,5%
Bankszámlák	104 521	207 974	103 453	99,0%
<b>Összesen</b>	<b>106 357</b>	<b>210 333</b>	<b>103 976</b>	<b>97,8%</b>

A pénzeszköz növekedését elsősorban a 2021. első félévében megkapott, de a beszámoló fordulónapján előlegként nyilvántartott ágazati bértámogatás összege, valamint a következő időszakban felhasználandó támogatási összegek adják.

**6. Aktív időbeli elhatárolás**

ezer forint				
Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Bevételek elhatárolása	26 868	35 309	8 441	31,4%
Költségek elhatárolása	120	2 286	2 166	1 805%
<b>Összesen</b>	<b>26 988</b>	<b>37 595</b>	<b>10 607</b>	<b>39,3%</b>

A bevételek elhatárolása a még el nem számolt támogatások összegeit tartalmazza, melyből az EFOP Tudásközpont összege 13.956 ezer forint, míg az Erasmus-programhoz kapcsolódó támogatási összeg 16.038 ezer forint. A hazai támogatási források közül az elhatárolások között szerepel a Csoóri Program megvalósítására kapott 4.089 ezer forint, valamint a Mercedes Gyár 1.226 ezer forint összegű céltámogatása.

**7. Saját tőke**

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Jegyzett tőke	11 590	11 590	0	0
Eredménytartalék	20 057	20 583	526	2,6
Adózott eredmény	-8 864	27 953	36 817	415,4
<b>Összesen</b>	<b>22 783</b>	<b>60 126</b>	<b>37 343</b>	<b>163,9</b>

A 2021. évi eredménytartalék összegét a 2020. évi adózott eredmény növelte 2,6%-kal. Az első félév eredménye 27.953 ezer forint, mely teljes egészében a közhasznú tevékenység eredménye.

**8. Rövid lejáratú kötelezettségek**

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Szállítói tartozások	14 979	20 926	5 947	39,7
Vevőktől kapott előleg	642	511	-131	-20,4
Egyéb kötelezettségek	75 894	115 250	39 356	51,9
ebből:				
NAV-val szembeni kötelezettség	4 521	8 342	3 821	84,5
munkavállalókkal szembeni köt.	14 423	12 384	-2 039	-14,1
helyi adófizetési kötelezettség	539	0	-539	
<b>Összesen</b>	<b>91 515</b>	<b>136 687</b>	<b>45 172</b>	<b>49,4</b>

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 2021. július hónapban esedékes kötelezettségeket tartalmazzák. Támogatási előlegként tartunk nyilván a kötelezettségek között 93.162 ezer forintot. Általános forgalmi adó kötelezettség az időszak végén 2.021 ezer forint.

**9. Passzív időbeli elhatárolás**

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Bevételek elhatárolása	34 229	68 092	33 863	98,9
Költségek elhatárolása		29	29	
Fejlesztési támogatások elhatárolása	8 017	7 067	-950	-11,8
<b>Összesen</b>	<b>42 246</b>	<b>75 188</b>	<b>32 942</b>	<b>78,0</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között tartjuk nyilván a 2021. második félévi rendezvényekre és táborokra előre megvásárolt jegyek összegét 33.502 ezer forint értékben. Ez a sor tartalmaz még előző évi fel nem használt, elhatárolt támogatást (NKA-pályázat) 6.695 ezer forint összegben. A bevételek elhatárolása között tartjuk nyilván a CédrusNet program még fel nem használt támogatási összegét (15.000 ezer forint), valamint a tárgyidőszakban befolyt, de csak a következő időszakban felhasználható támogatásokat (12.895 ezer forint).

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Belföldi értékesítés árbevétele

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
<b>Közhasznú tevékenység árbevétele</b>	<b>58 118</b>	<b>22 077</b>	<b>-36 041</b>	<b>-62,0</b>
Közhasznú kulturális rendezvények	20 991	10 180	-10 811	-51,5
Egyéb közhasznú árbevétel (Bérleti díjak, szállás díjak, reklám-, szponzori bevétel, tagdíj)	37 127	11 897	-25 230	-68,0
<b>Vállalkozási tevékenység árbevétele</b>	<b>10 085</b>	<b>0</b>	<b>-10 085</b>	
Vállalkozási kulturális rendezvények, rendezvényszervezés	7 771	0	-7 771	
Egyéb vállalkozási tevékenység (jutalék, bérleti díjak, közvetített szolgáltatások)	2 314	0	-2 314	
<b>Összesen</b>	<b>68 203</b>	<b>22 077</b>	<b>-46 126</b>	<b>-67,6</b>

A közhasznú és vállalkozási tevékenység árbevétele jelentősen csökkent a tavalyi év azonos időszakához képest. A közhasznú árbevétel 62%-kal, míg a vállalkozási árbevétel 68%-kal csökkent a 2020. év első félévéhez képest. Az eredmény csökkenése teljes mértékben a járványügyi helyzetből adódó bevétel kieséssel magyarázható. A pandémiás időszakban bevétel nem keletkezett.

#### 2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
<b>Támogatások</b>	<b>184 630</b>	<b>229 926</b>	<b>45 296</b>	<b>24,5</b>
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	168 574	190 914	22 340	13,3
Költségvetésből	4 660	25 907	21 247	455,9
Alapítótól kapott céltámogatás	0	970	970	
Egyéb szervezettől kapott támogatás	300	1 967	1 667	555,7
Magánszemélyektől kapott támogatás	10	0	-10	
Európai uniós forrásból kapott támogatás	11 683	9 331	-2 352	-20,1
Fejlesztési támogatások écs. arányos része	916	837	-79	-8,6
<b>Különféle egyéb bevételek</b>	<b>140</b>	<b>5 913</b>	<b>5 773</b>	<b>4 123,6</b>
<b>Összesen</b>	<b>184 630</b>	<b>235 839</b>	<b>51 209</b>	<b>27,7</b>

#### 3. Költségek, ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Anyagjellegű ráfordítások	124 530	93 494	-31 036	-24,9
Személyi jellegű ráfordítások	120 267	121 818	1 551	1,3
Értékcsökkenési leírás	2 742	6 436	3 694	134,7
Egyéb ráfordítások	13 357	8 247	-5 110	-38,3
Üzemi eredmény	-8 864	27 921	36 785	415,0

A tárgyidőszakban az anyagjellegű ráfordítások 31.036 ezer forinttal, 24,9 %-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 az Országos Mentőszolgálatnál valamint háziorvosi szolgálatoknál végezték munkájukat. A kiadások költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Anyagköltség	16 791	12 028	-4 763	-28,4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	101 869	79 647	-22 222	-21,8
ebből:				
szállítás, rakodás	1 097	7 781	6 684	609,3
bérleti díjak	6 944	5 489	-1 455	-21,0
karbantartás, javítás	3 324	6 768	3 444	103,6
reklám, propaganda költségek	4 078	2 657	-1 421	-34,8
oktatás és továbbképzés	17	509	492	2894,1
kiküldetési és szállás költségek	729	442	-287	-39,4
könyvvitel, könyvvizsgálat, szakértői díjak	2 294	5 025	2 731	119,0
távhőszolgáltatás díja	3 988	3 614	-374	-9,4
telefon, internet szolgáltatás	562	1 685	1 123	199,8
takarítás, rovarirtás, hulladék	1 811	9 837	8 026	443,2
kulturális rendezvények előadás díjai	63 724	21 005	-42 719	-67,0
portaszolgálat, vagyonvédelem	11 169	11 270	101	0,9
egyéb, be nem sorolt költségek	1 719	3 565	1 846	107,4
Egyéb szolgáltatások értéke	4 152	1 746	-2 406	-57,9
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 718	73	-1 645	-95,8
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>124 530</b>	<b>93 494</b>	<b>-31 036</b>	<b>-24,9</b>
Béreköltség	107 808	103 862	-3 946	-3,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 397	7 786	3 389	77,1
Bérfelrakások	8 062	10 170	2 108	26,1
Értékcsökkenési leírás	2 742	6 436	3 694	134,7
Egyéb ráfordítások	13 358	8 247	-5 111	-38,3

#### 4. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Kötbérek, késedelmi kamatok	15	10	-5	-33,3
Helyi adók	1 701	0	-1 701	
Ráfordításként elszámolt adó	11 591	8 205	-3 386	-29,2
Céltartalék képzés				
Kerekítések, egyéb ráfordítások	51	32	-19	-37,3
<b>Összesen</b>	<b>13 358</b>	<b>8 247</b>	<b>-5 111</b>	<b>-38,3</b>

#### 5. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Pénzügyi műveletek bevétele		44	44	
Deviza és valutaváltás		44	44	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	941	12	-929	-98,7
Követelések és kötelez. árfolyam veszt.	941	12	-929	-98,7
<b>Összesen</b>	<b>-941</b>	<b>32</b>	<b>973</b>	<b>103,4</b>



**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.

2021. év első félévében a társaságnak nem volt vállalkozási bevétele.

Sor-szám	Megnevezés	Közhasznú e Ft	Vállalkozási e Ft	Összesen e Ft
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	229 926	0	229 926
a.)	Alapítótól	190 914	0	190 914
b.)	Központi költségvetéstől	25 907	0	25 907
c.)	Helyi önkormányzattól	970	0	970
d.)	Egyéb forrásból	1 967	0	1 967
e.)	Európai Unió - Erasmus program	6 693	0	6 693
f.)	Európai Unió - EFOP program	2 638	0	2 638
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	837	0	837
2.	Árbevétel	22 077	0	22 077
3.	Egyéb bevétel	5 913	0	5 913
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	44	0	44
<b>A.</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>257 960</b>	<b>0</b>	<b>257 960</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	93 494	0	93 494
2.	Személyi jellegű ráfordítások	121 818	0	121 818
3.	Értékcsökkenési leírás	6 436	0	6 436
4.	Egyéb ráfordítások	8 247	0	8 247
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	0	12
<b>B.</b>	<b>Összes ráfordítás</b>	<b>230 007</b>	<b>0</b>	<b>230 007</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>27 953</b>	<b>0</b>	<b>27 953</b>
<b>D.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Tárgyévi adózott eredmény</b>	<b>27 953</b>	<b>0</b>	<b>27 953</b>

**IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA**

Megnevezés	ezer forint			
	2020.06.30	2021.06.30	változás	%
Béreköltség	107 808	103 862	-3 946	-3,7
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 397	7 786	3 389	77,1
Bérfelrakások	8 062	10 170	2 108	26,1
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>120 267</b>	<b>121 818</b>	<b>1 551</b>	<b>1,3</b>

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 52,47 fő volt, ebből a bértámogatásban részesülők száma pedig 27 fő volt az első félévben.

Társaságunk a pandémiás helyzet okozta enyhítésére előlegként 26.534 ezer forint ágazati bértámogatásban részesült.

Kecskemét, 2021. szeptember 6.

Bak Lajos  
ügyvezető igazgató



## Cash flow

	Megnevezés	2020.06.30	2021.06.30
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-28 951</b>	<b>120 953</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	-8 864	27 953
2.	Elszámolt amortizáció +	2 742	6 436
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete ±	-	771
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-168
6.	Szállítói kötelezettség változása ± (váltótartozás)	-7 014	5 947
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 273	39 356
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 623	32 942
9.	Vevőkövetelés változása ±	-8 217	-3 002
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	1 061	111
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7 009	10 607
12.	Fizetett, fizetendő adó	-	-
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-530</b>	<b>-2 602</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-530	-2 770
15.	Befektetett eszközök eladása +	-	168
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 ±	-	-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)</b>	<b>-29 481</b>	<b>118 351</b>



## 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 CédusNet Irodát, amely a CédusNet Szenior Tudáshasznosítási Program kecskeméti mintaprogramját valósítja meg. A fenti határozat értelmében a CédusNet 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. A 1107/2021. (V.27) sz. polgármesteri határozat 2021. június 15-étől társaságunknál kettős ügyvezetést vezetett be.

### 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 2021. évi tevékenységét.

A szakmai tevékenység részletes bemutatását a szakmai beszámoló tartalmazza.

### Gazdálkodás

2021. év I. félévben a bevételek a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

Bevételek	2021. terv	2021. I. félév tény	eltérés	terv %
Értékesítés árbevétele	270 000	22 077	-247 923	8,2
Alapítói támogatás	383 533	190 914	-192 619	49,8
Központi költségvetési támogatás	54 500	25 907	-28 593	47,5
Egyéb támogatások (alapítói céltámogatás, egyéb támogatás)	76 000	2 937	-73 063	3,9
EU-s forrásból származó támogatás	30 759	9 331	-21 428	30,3
Fejlesztési célú támogatás		837	837	
Egyéb bevételek		5 913	5 913	
Pénzügyi műveletek bevétele	10	44	34	440
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>814 802</b>	<b>257 960</b>	<b>-556 842</b>	<b>31,7</b>
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>813 688</b>	<b>230 007</b>	<b>-583 681</b>	<b>28,3</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>1 105</b>	<b>27 953</b>	<b>26 848</b>	<b>2 529,7</b>

A 2021. évi első félév összes bevétele a tervezetthez képest időarányosan 112.923 ezer forint elmaradást mutat. Az értékesítés árbevétele a félév végén 8,2 %-on áll, ami 41,8%-pontos elmaradás az időarányos árbevételhez képest. A bevétel ilyen arányú elmaradása társaság telephelyeinek pandémia miatti zárva tartásával magyarázható, ebben az időszakban a társaságnak bevétele egyáltalán 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 2.150 ezer forint bevétel folyt be, melyből az első félévben 1.180 ezer forint került felhasználásra. Ebbe az időszakban a szponzori támogatások is elmaradtak. Az EU-s forrásból származó támogatások bevétele is lemaradást mutat, amely azonban az év végére – a benyújtott elszámolásokat és kifizetési kérelmeket figyelembe véve - várhatóan 100%-on fog teljesülni.

2021. év I. félévében a kiadások a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

Ráfordítások	2021. terv	2021. I. félév tény	eltérés	terv %
Anyagjellegű ráfordítások	419 876	93 494	-326 382	22,3
Személyi jellegű ráfordítások	357 562	121 818	-235 744	34,1
Értékcsökkenés	16 000	6 436	-9 564	40,2
Egyéb ráfordítások	19 500	8 247	-11 253	42,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	750	12	-738	1,6
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>813 688</b>	<b>230 007</b>	<b>-583 681</b>	<b>28,3</b>

A 2021. év első félévében a ráfordítások összege 27,7 %-ponttal marad el az időarányos adattól, vagyis az éves ráfordítási terv 22,3%-a teljesült. Ez számszerűen 116.444 ezer forinttal alacsonyabb ráfordítási összeget jelen időarányosan, ami a zárva tartási időszakból következő „megtakarítás”.

A személyi jellegű ráfordítások esetében is jelentős a megtakarítás, a terv 34,1%-a teljesült. Megtakarítás keletkezett abból, hogy a járványügyi vészhelyzetre tekintettel a nyugdíjas munkavállalókat elbocsátottuk, valamint az üres álláshelyeket nem töltöttük be, valamint jelentős megtakarítás keletkezett a pandémia által érintett ágazatoknak nyújtott bértámogatás felhasználásából.

A mérlegsorok 2021. 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.

2021. 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 bérigazgatás adatait a kiegészítő melléklet tartalmazza.

Kecskemét, 2021. szeptember 6.

  
 Bak Lajos  
 ügyvezető igazgató

