

Hírös Agóra
Kulturális és Ifjúsági Központ
Nonprofit Kft.

2022. 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. MÉRLEGTÉTELEKHEZ 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	14
7. Saját tőke.....	14
8. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	14
9. Passzív időbeli elhatárolás.....	15
III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	15
1. Belföldi értékesítés árbevétele.....	15
2. Egyéb bevétel.....	16
3. Költségek, ráfordítások részletezése	16
4. Egyéb ráfordítás	18
5. Pénzügyi műveletek eredménye	18
6. A közhasznú és vállalkozási tevékenység.....	18
IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA.....	19
1. A személyi jellegű ráfordítások.....	19
Cash flow.....	21
Üzleti jelentés és vezetői összefoglaló.....	22
Vállalkozás bemutatása.....	22
Szakmai tevékenység.....	22
Gazdálkodás.....	22

Eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Sorszám a	Tétel megnevezése b	2021. 01-12.hó bázis	2022. 01-12.hó terv	2022. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	144 380	270 000	124 804	86,4%	46,2%
	Közhasznú tevékenység árbevétele	131 228	223 000	116 574	88,8%	52,3%
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	13 152	47 000	8 230	62,6%	17,5%
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	144 380	270 000	124 804	86,4%	46,2%
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	534 034	601 094	304 408	57,0%	50,6%
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése					
	III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen					
	III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott tám.	526 629	598 294	303 061	57,5%	50,7%
	alapítótól működési támogatás	385 319	418 569	209 285	54,3%	50,0%
	központ költségvetéstől	83 479	104 865	46 071	55,2%	43,9%
	alapítótól céltámogatás	5 420	47 060	25 791	475,8%	54,8%
	egyéb forrásból	11 558	7 500	7 220	62,5%	96,3%
	magánszemélytől	0	1 500	0	0,0%	0,0%
	Európai Unió - Erasmus program	20 761	18 000	13 359	64,3%	74,2%
	Európai Unió - EFOP program	17 959	0	0	0	0
	fejlesztési célra kapott támogatás	2 133	800	1 335	62,6%	166,9%
	III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás	127 619	169 925	85 221	66,8%	50,2%
	III/e. Ebből egyéb bevétel	7 405	2 800	1 347	18,2%	48,1%
05.	Anyag- és energiaköltség	45 393	47 493	27 992	61,7%	58,9%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	285 867	335 569	200 926	70,3%	59,9%
07.	Egyéb szolgáltatások	6 623	12 950	4 789	72,3%	37,0%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	639	0	1 148	179,7%	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 031	2 000	281	27,3%	14,1%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	339 553	398 012	235 136	69,2%	59,1%
10.	Béreköltség	245 615	343 514	149 109	60,7%	43,4%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 448	27 008	14 951	58,8%	55,4%
12.	Bérráulékok	30 714	61 711	17 977	58,5%	29,1%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	301 777	432 233	182 037	60,3%	42,1%
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 049	16 000	8 199	58,4%	51,2%
VII.	Egyéb ráfordítások	22 390	22 500	17 642	78,8%	78,4%
	VII./a. ebből: vevői követelések értékvesztése					
	VII./b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen					
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	645	2 349	-13 802	-2 139,8	-587,6%
	(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	1 027	60	2 010	195,7%	3 350,0%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	1 027	60	2 010	195,7%	3 350,0%
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	844	750	3 122	369,9%	416,3%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	844	750	3 122	369,9%	416,3%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	183	-690	-1 112	-607,7%	161,2%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	828	1 659	-14 914	-1801,2%	-898,9%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	5		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	828	1 659	-14 919	-1801,8%	-899,2%

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgató

Bak Lajos
ügyvezető igazgató

Mérleg (eszközök)

adatok ezer forintban

Sorszám a	A tétel megnevezése b	2021. 01-12.hó bázis	2022. 01-12.hó terv	2022. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18.)	21 612	18 139	20 697	95,8%	114,1%
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09.)	355	420	297	83,7%	70,7%
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	355	420	297	83,7%	70,7%
06.	Szellemi termékek					
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17.)	21 257	17 719	20 400	96,0%	115,1%
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	912	950	877	96,2%	92,3%
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek					
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 319	16 280	17 954	98,0%	110,3%
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások (befejezetlen)	2 026	489	1 569	77,4%	320,9%
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 26.)	0	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Egyéb tartós részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési v. álló vállalk.-ban					
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön					
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
27.	B. Forgóeszközök (28. + 35. + 43. + 49.)	187 666	131 520	187 761	100,1%	142,8%
28.	I. KÉSZLETEK (29. - 34.)	1 714	0	2 100	122,5%	
29.	Anyagok	1 714	0	1 714	100,0%	
30.	Befejezetlen termelés és félkész termék					
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					
32.	Késztermék					
33.	Áruk			386		
34.	Készletekre adott előlegek					
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. - 42.)	34 046	11 998	27 845	81,8%	232,1%
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 736	4 250	4 002	230,5%	94,2%
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
38.	Követelések egyéb részesedési v. álló vállalk. szemben					
39.	Váltókövetelések					
40.	Egyéb követelések	32 310	7 748	23 843	73,8%	307,7%
41.	Követelések értékelési különbözete					
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. - 48.)	0	0	0	0	0
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
45.	Egyéb részesedés					
46.	Saját részvények, saját üzletrészek					
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
48.	Értékpapírok értékelési különbözete					
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50. - 51.)	151 906	119 522	157 816	103,9%	132,0%
50.	Pénztár, csekkek	1 241	1 675	1 410	112,6%	84,2%
51.	Bankbetétek	150 665	117 847	156 406	103,8%	132,7%
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53. - 55.)	47 039	21 720	121 601	258,5%	559,9%
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 511	20 300	121 461	266,9%	598,3%
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 528	1 420	140	9,2%	9,9%
55.	Halasztott ráfordítások					
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.)	256 317	171 379	330 059	128,8%	192,6%

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgató

Bak Lajos
ügyvezető igazgató

Mérleg (források)

adatok ezer forintban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	2021. 01-12.hó bázis	2022. 01-12.hó terv	2022. 01-06.hó tény	index bázishoz %	index tervhez %
57.	D. Saját tőke (58. - 59. + 60. + 61. + 62.+ 63.+ 64.)	33 001	35 229	18 082	56,9%	51,3%
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	20 583	22 129	21 411	104,02%	96,8%
62.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
63.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
64.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	828	1 510	-14 919	-1801,8%	-988,0%
65.	E. Céltartalékok (66 - 68. sorok)	0	0	0	0	0
66.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					
67.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
68.	Egyéb céltartalék					
69.	F. Kötelezettségek (70. + 74. + 83.)	190 968	99 400	264 020	138,3%	265,6%
70.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (71. - 73.)	0	0	0	0	0
71.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben					
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					
74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 82.)	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 kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben					
82.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek					
83.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84. - 93.)	190 968	99 400	264 020	138,3%	265,6%
84.	Rövid lejáratú kölcsönök					
85.	Rövid lejáratú hitelek					
86.	Vevőktől kapott előlegek	5 512		211	3,8%	
87.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	46 620	27 500	39 697	85,2%	144,4%
88.	Váltótartozások					
89.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
90.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben					
91.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	138 836	71 900	224 112	161,4%	311,7%
92.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
93.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
94.	G. Passzív időbeli elhatárolások (95. - 97.)	32 348	36 750	47 957	148,2%	130,5%
95.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 217	24 300	37 315	204,8%	153,6%
96.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 274	5 100	131	4,0%	2,6%
97.	Halasztott bevételek	10 857	7 350	10 511	96,8%	143,0%
98.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+ 65.+69.+94.)	256 317	171 379	330 059	128,8%	192,6%

Közhasznú eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Sorszám	A tétel megnevezése	2021. 01-12.hó	2022. 01-06.hó
a	b	c	d
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	665 864	422 109
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	526 629	303 061
a.)	Alapítótól	385 319	209 285
b.)	Központi költségvetéstől	83 479	46 071
c.)	Helyi önkormányzattól	5 420	25 791
d.)	Egyéb forrásból	11 558	7 220
e.)	Európai Unió - Erasmus program	20 761	13 359
f.)	Európai Unió - EFOP	17 959	0
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	2 133	1 335
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	131 228	116 574
3.	Tagdíjból származó bevétel		
4.	Egyéb bevétel	6 980	464
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 027	2 010
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	13 577	9 113
C.	Összes bevétel (A + B)	679 441	431 222
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	659 300	437 080
1.	Anyagjellegű ráfordítások	323 007	227 891
2.	Személyi jellegű ráfordítások	299 155	180 257
3.	Értécsökkenési leírás	13 945	8 168
4.	Egyéb ráfordítások	22 349	17 642
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	844	3 122
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	19 313	9 056
1.	Anyagjellegű ráfordítások	16 546	7 245
2.	Személyi jellegű ráfordítások	2 622	1 780
3.	Értécsökkenési leírás	104	31
4.	Egyéb ráfordítások	41	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
F.	Összes ráfordítás (D + E)	678 613	446 136
G.	Adózás előtti eredmény (C - F)	828	-14 914
H.	Adófizetési kötelezettség	0	5
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)	-5 736	52
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	6 564	-14 971

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgatóBak Lajos
ügyvezető igazgató

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 (bejegyzés kelte: 2014. május 31.)

Társaság telephelyei:
6000 Kecskemét, Kossuth tér 4.
6000 Kecskemét, Batthyány utca 33-37.
6000 Kecskemét, Széchenyi sétány 11.
6044 Kecskemét-Hetényegyháza, Kossuth utca 83.
6000 Kecskemét, Kápolna utca 24.
6000 Kecskemét, Kodály Zoltán tér 6146/1/A hrsz.
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.)
Barta Dóra (lakcím: 1061 Budapest, Andrásy út 13.)
képviselőre jogosultak, 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 életésélyt 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 foglalkozás
- 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 eszköznél 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 fióktelepe céljára szolgáló ingatlanokat és a feladatok ellátásához használt eszközöket a tulajdonos Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata ingyenes használatban adta a társaságnak.

Eszközök összetétele

Megnevezés	2020.06.30		2021.06.30		2022.06.30	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Immateriális javak	532	0,33	414	0,15	297	0,09
Tárgyi eszközök	15 275	9,44	14 641	5,36	20 400	6,18
Pénzügyi befektetések						
Készletek					2 100	0,64
Követelések	12 680	7,84	9 789	3,59	27 845	8,44
Értékpapírok						
Pénzeszközök	106 357	65,72	210 333	77,12	157 816	47,81
Időbeli elhatárolás	26 988	16,67	37 595	13,78	121 601	36,84
Összesen	161 832	100,00	272 772	100,00	330 059	100,00

A 2022. első félévében az eszközök a tavalyi év hasonló időszakához képest 57.287 ezer forinttal növekedtek, amelyen belül a követelések növekedése 18.056 ezer forint, amely az eszközök összetételében 8,44%-ot képvisel. A követelések között tartjuk nyilván az EFOP-3.7.3/16-2017-00112 számú pályázathoz kapcsolódó 16.303 ezer forint összeget, amely elszámolt, de még le nem zárt pályázati támogatás. A pénzeszköz állomány 57.517 ezer forinttal csökkent, míg az időbeli elhatárolások 84.006 ezer forinttal növekedtek. Az időbeli elhatárolások magas összege a még fel nem használt pályázati támogatásokat tartalmazza (részletesen a II.6 pontban). Az immateriális és tárgyi eszközök alacsony 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	2020.06.30		2021.06.30		2022.06.30	
	e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
Jegyzett tőke	11 590	7,16	11 590	4,25	11 590	3,51
Tőketartalék						
Eredménytartalék	20 057	12,39	20 583	7,55	21 411	6,48
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	-8 864	-5,47	27 953	10,25	-14 919	-4,52
Saját tőke	22 783	14,08	60 126	22,05	18 082	5,47
Céltartalékok	5 288	3,27	771	0,28	0	

Kötelezettségek	91 515	56,55	136 687	50,11	264 020	80,00
Időbeli elhatárolás	42 246	26,1	75 188	27,56	47 957	14,21
Összesen	161 832	100,00	272 772	100,00	330 059	100,00

A források összetételében a 2022. első félévben az előző év hasonló időszakához viszonyítva hasonló szerkezeti arányok figyelhetők meg, azzal az eltéréssel, hogy a kötelezettségek aránya közel 30 százalékponttal növekedett. A kötelezettségek a II.8. pontban kerülnek részletes bemutatásra, míg az időbeli elhatárolások a II.9 pontban szerepelnek részletesen.

2. Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Számítás módja	2021. 01-06.hó bázis		2022. 01-06.hó tény	
Tőkeszerkezet	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	<u>136 687</u>	50,11%	<u>264 020</u>	80,00%
Eszközarányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Befektetett eszköz	<u>27 953</u>	185,67%	<u>-14 919</u>	-72,08%
Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>27 953</u>	126,62%	<u>-14 919</u>	-12,19%
Saját tőkearányos eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>27 921</u>	46,44%	<u>-13 802</u>	-73,40%
Likviditási gyorsráta mutató	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>210 333</u>	153,88%	<u>157 816</u>	59,77%
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>220 122</u>	161,0%	<u>187 761</u>	71,11%
Adósságfedezeti mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 789</u>	7,16%	<u>27 845</u>	10,55%
ROE (tőkearányos jövedelem)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>27 953</u>	46,49%	<u>-14 919</u>	-82,51%
ROA (eszközarányos jövedelem)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz	<u>27 953</u>	10,25%	<u>-14 919</u>	-4,52%
EBIDTA	<u>Üzemi (üzleti) eredmény +</u> értékcsökkenési leírás	<u>27 921</u>	34 357	<u>-13 802</u>	-168,34%
		6 436		8 199	

3. Tárgyi eszközök

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

Bruttó érték	ezer forint				
	nyitó bruttó érték	bruttó érték növekedés	bruttó érték csökkenés	bruttó érték záró 2022.06.30	nettó érték záró 2022.06.30
Immateriális javak	2 284			2 284	297
Ingtatlanok	1 178			1 178	877
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések	122 371	7 741	6 216	123 896	17 954
Befejezetlen beruházások	2 026		457	1 569	1 569
Befektetett pénzügyi eszközök					
Összesen:	127 859	7 741	6 673	128 927	20 697

2022. első félévben összesen 7.741 ezer forint értékben történt beruházás. A befejezetlen beruházás során a Hetényegyházi Községi Ház bővítési engedélyezési tervdokumentációjának költségei, valamint a 2022-ben még üzembe nem helyezett tárgyi eszközök szerepelnek. A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

ezer forint

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró 2022.06.30
Immateriális javak	1 929	58		1 987
Ingatlanok	266	35		301
Műszaki berendezések, gépek, járművek	104 052	8 105	6 216	105 941
Egyéb berendezések				
Befejezetlen beruházások				
Befektetett pénzügyi eszközök				
Összesen:	106 247	8 198	6 216	108 229

4. Követelések

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	389	4 002	3 613	928,79
Egyéb követelés	5 380	17 026	11 646	216,47
Előlegek	0			
Adó követelés (áfa, helyi adó)	2 312	4 884	2 572	111,25
Kaució	360	1 210	850	236,11
Munkavállalókkal szembeni követelés	1 207	643	-564	-46,73
Utalványok, kártyás fizetések	141	80	-61	-43,26
Összesen	9 789	27 845	18 056	184,45

A 2021. év azonos időszakához képest a követelés állomány 18.056 ezer forinttal növekedett. A vevő követelések összege 3.613 ezer forinttal emelkedett, teljes záró értéke 4.002 ezer forint 2022. június 30. napján. 360 napot meghaladó vevői követelés nincs.

Az egyéb követelések soron 17.026 ezer forint szerepel, amely között tartjuk nyilván az EFOP-3.7.3/16-2017-00112 számú pályázathoz kapcsolódó 16.303 ezer forint összeget. Az egyéb követelések tartalmazzák továbbá a társadalombiztosítási kifizetőhelyi elszámolás miatti követelés 373 ezer forintos összegét. A határozott időszaki áfához kapcsolódó követelés 4.576 ezer forint. A kaució az ESC pályázati támogatáshoz igénybevett lakásbérleti díjhoz kapcsolódik.

A korosított vevő követelés 2022. június 30-án az alábbi:

ezer forint

Követelés lejárata	összege
határidőn belüli	4 002
0 – 30 nap	
31 – 60 nap	
61 – 90 nap	
91 – 180 nap	
181 – 360 nap	
360 napon túli	
Összesen	4 002

5. Pénzeszközök

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Pénztár	2 359	1 410	-949	-40,23
Bankszámlák	207 974	156 406	-51 568	-24,80
Összesen	210 333	157 816	-52 517	-24,97

6. Aktív időbeli elhatárolás

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Bevételek elhatárolása	35 309	121 461	86 152	244,00
Költségek elhatárolása	2 286	140	-2 146	-93,88
Összesen	37 595	121 601	84 006	223,45

A 2018. évi XLI. törvény számviteli törvényt módosító 216. §-a módosította a támogatások elszámolásának rendjét. Társaságunk a jogszabálmódosítással kapott felhatalmazás alapján úgy döntött, hogy az európai uniós támogatásokhoz kapcsolódó bevétel összegét az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki. Az elhatárolás alkalmazásával ellentételezhető az eredménycsökkentő hatás, így teljesül az összemérés alapelve.

Az elhatárolt bevételből 22.839 ezer forint az EMET kulturális ágazati bértámogatásának időarányosan fel nem használt része, 13.600 ezer forint az Erasmus pályázat, 3.378 ezer forint pedig az IPA-Interreg pályázat elhatárolt bevétele. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő és az NKA által folyósított, elhatárolt támogatások összege 13.166 ezer forint. Kecskemét MJV Önkormányzata által folyósított céltámogatások 2022. I. félévében fel nem használt része 20.315 ezer forint.

7. Saját tőke

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Jegyzett tőke	11 590	11 590	0	0
Eredménytartalék	20 583	21 411	828	4,02
Adózott eredmény	27 953	-14 919	-42 872	-153,4
Összesen	60 126	18 082	-42 044	-69,9

A 2021. évi 828 ezer forint adózott eredmény a saját tőkét növelte 4%-kal. A társaság eredménye 2022. I. félévében 14 919 ezer forint veszteség.

A veszteség elsődleges oka a 2021. november 1-jén életbe lépett, közbeszerzési eljárás alapján megkötött földgázbeszerzési szerződés. A Deák Ferenc téri telephelyen (Kulturális Központ) a szerződött szolgáltató havi elszámolású, versenypiaci kWh tarifát alkalmaz, mivel a gázmérő névleges teljesítménye 100 m³/h. Az új szerződés alapján biztosított földgáz egységára rendkívül nagymértékben emelkedett. Erről részletesen a III./3. pontban. 2021. első félévének adatai nem összemérhetők 2022. első félévének adataival, mivel 2021-ben májusig kötelező zárva tartás volt a pandémia miatt.

8. Rövid lejáratú kötelezettségek

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Szállítói tartozások	20 926	39 697	18 771	89,70
Vevőktől kapott előleg	511	211	-300	-58,71
Egyéb kötelezettségek	115 250	224 112	108 862	94,46
ebből:				
NAV-val szembeni kötelezettség	8 342	13 950	5 608	67,23
munkavállalókkal szembeni köt.	12 384	17 116	4 732	38,21
helyi adófizetési kötelezettség	0	88	88	
Összesen	136 687	264 020	127 333	93,16

A Társaságnak hosszú lejáratú és zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek, a mérleg fordulónapján lejárt köztartozása nem volt. A szállítói kötelezettség az előző időszakhoz képest jelentősen növekedett, azonban a 2021-es évi adatok a pandémiás zárva tartás miatt nem összehasonlíthatók a 2022. évivel, mivel az előző időszakban a csökkentett működés miatt alacsony volt a szállítói állomány nagysága. A szállítói kötelezettség teljes összege lejáraton belüli. Az adóhatósággal szembeni és a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a június havi munkabérekhez kapcsolódó, de 2022. július hónapban esedékes kötelezettségeket tartalmazzák.

9. Passzív időbeli elhatárolás

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Bevételek elhatárolása	68 092	37 315	-30 777	-45,2
Költségek elhatárolása	29	131	102	351,72
Fejlesztési támogatások elhatárolása	7 067	10 511	3 444	48,73
Összesen	75 188	47 957	-27 231	-36,22

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között tartjuk nyilván a 2022. évi rendezvényekre előre megvásárolt jegyek, valamint a 2021/2022-es bérletek 2022. évi bérlethányadainak összegét, továbbá a nyári táboroztatásra befizetett árbevételeket, mely összege összesen 12.011 ezer forint. A második félévben megvalósításra kerülő, de már folyósított pályázati támogatások összege 25.304 ezer forint, amely szintén elhatárolásra került.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Belföldi értékesítés árbevétele

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Közhasznú tevékenység árbevétele	22 077	116 574	94 497	428,03
Közhasznú kulturális rendezvények	10 180	53 502	43 322	425,56
Egyéb közhasznú árbevétel (Bérleti díjak, szállás díjak, reklám-, szponzori bevétel, tagdíj)	11 897	40 995	29 098	244,58
Vállalkozási tevékenység árbevétele	0	8 230	8 230	
Vállalkozási kulturális rendezvények, rendezvényszervezés	0	2 059	2 059	
Egyéb vállalkozási tevékenység (jutalék, bérleti díjak, közvetített szolgáltatások)	0	6 171	6 171	
Összesen	22 077	124 804	102 727	465,31

A közhasznú és vállalkozási tevékenység árbevétele is növekedett a bázisidőszakhoz képest. A változás egyértelműen az egészségügyi veszélyhelyzet miatti korlátozás következménye, mivel a 2021-es év azonos időszakában hosszabb időtartam volt, amíg gazdasági tevékenységet nem végezhetett a társaság. A két időszak adata emiatt nem összemérhető. A Civil tv. 2. § 11. (d) pontja 2016. évtől az ingatlanokkal kapcsolatos hasznosítási tevékenységet (bérbeadás) közhasznú tevékenységnek minősítette. A társaság 2018. évtől sorolta az ilyen jellegű bérleti díjat közhasznú árbevételnek. Vállalkozási bérleti díjnak minősül a nem ingatlan jellegű eszközök bérbeadása (szétszedhető faházak, sátrak és egyéb eszközök).

2. Egyéb bevétel

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Támogatások	229 926	303 061	73 135	31,81
ebből:				
Alapítótól kapott működési támogatás	190 914	209 285	18 371	9,62
Költségvetésből	25 907	46 071	20 164	77,83
Alapítótól kapott céltámogatás	970	25 791	24 821	2 558,87
Egyéb szervezettől kapott támogatás	1 967	7 220	5 253	267,06
Magánszemélyektől kapott támogatás	0	0	0	0
Európai uniós forrásból kapott támogatás	9 331	13 359	4 028	43,17
Fejlesztési támogatások écs. arányos része	837	1 335	498	59,50
Különféle egyéb bevételek	5 913	1 347	-4 566	-77,22
Összesen	235 839	304 408	68 569	29,07

A társaság 2022-ben a közhasznú célok megvalósítása érdekében alapítói (tulajdonosi), valamint központi költségvetési támogatásban is részesült az alábbiak szerint:

A Közművelődési Megállapodásban rögzített közhasznú feladatok ellátásához az alapító Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évben 388.569 ezer forint támogatást biztosít. A tulajdonosi támogatás összege 9,9%-kal magasabb, mint a 2021. évi támogatási összeg.

3. Költségek, ráfordítások részletezése

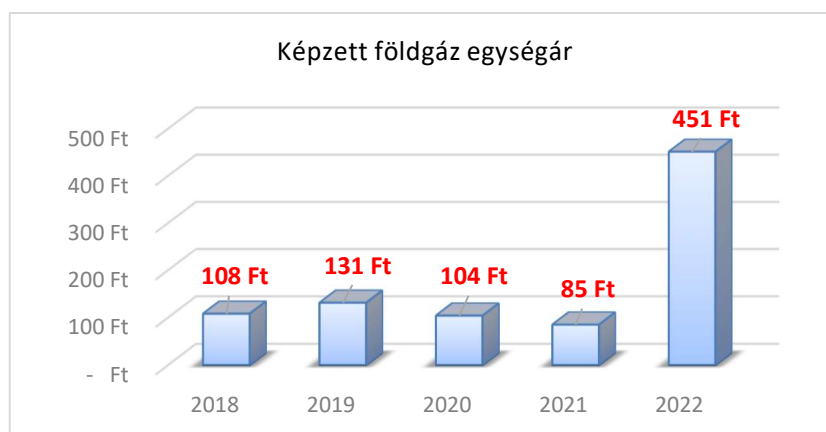
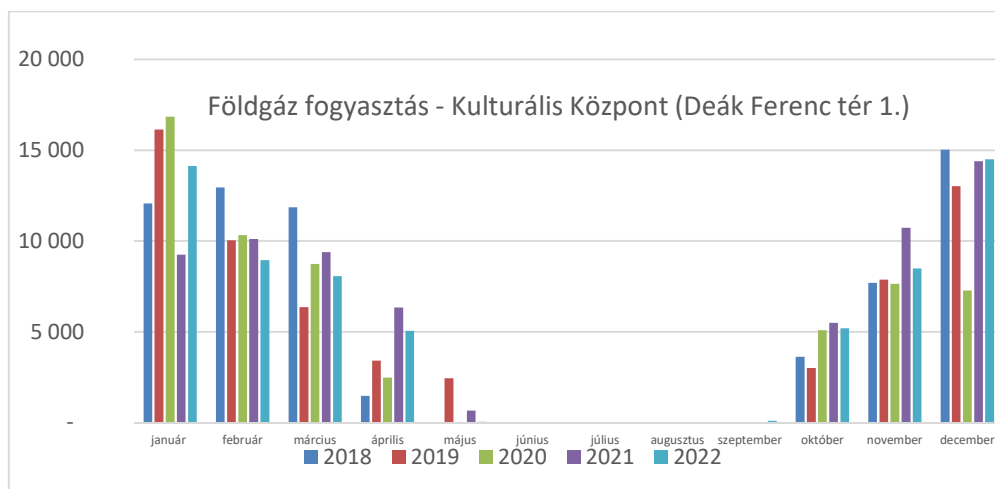
ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Anyagjellegű ráfordítások	93 494	235 136	141 642	151,50
Személyi jellegű ráfordítások	121 818	182 037	60 219	49,43
Értékcsökkenési leírás	6 436	8 199	1 763	27,39
Egyéb ráfordítások	8 247	17 642	9 395	113,92
Üzemi eredmény	27 921	-26 198	-54 119	-193,83

Az anyagjellegű ráfordítások 141.642 ezer forinttal növekedtek az előző évhez képest. A tárgyév és a bázisidőszak adatai azonban reálisan nem hasonlíthatók össze, mivel az egészségügyi veszélyhelyzetben a 2021. évben hosszabb időtartamban volt kötelező zárva tartás. A költségnövekedés közül azonban kiemelendő a földgáz árának rendkívül drasztikus emelkedése. A 2022. év I. félévében a földgáz szolgáltatásra kifizetett összeg 15.237 ezer forint volt.

Az alábbi grafikon mutatja, hogyan alakult a földgáz fogyasztás mértéke a Kulturális Központ épületében, amely a legnagyobb fogyasztó a Hírös Agóra telephelyei közül. A grafikonon látható, hogy a gázfogyasztás 2018 és 2022 közötti években közel kiegyenlített, ez alól némiképp a 2020. decemberi hónap gázfogyasztása kivétel, amikor a pandémiás zárva tartás miatt látszik alacsonyabb fogyasztás. Természetesen a fogyasztást az időjárási tényezők nagyban befolyásolják, de látható, hogy 2022-ben nem történt túlfogyasztás. A második grafikon szemlélteti a földgáz egységárának változását. Az egységár egy olyan képzett adat, amely a gázfogyasztást és az ahhoz kapcsolódó egyéb, a szolgáltató által számlázott költségeket együtt tartalmazza, tehát nem csak a fogyasztási adaton alapul. 2018-ban ez a képzett érték 108,- forint volt, a legalacsonyabb érték 85,- forint volt a 2021-es év első 10 hónapjában. Majd az új közbeszerzési eljárás alapján kötött földgázszolgáltatási szerződés hatályba lépésétől, 2022. november 1-jétől 451,- forint, amely 5,3-szoros áremelkedés a 2021-évi árhoz viszonyítva. Társaságunk az árváltozás kompenzálására 21.179 ezer forint kiegészítő támogatást kért a tulajdonos Önkormányzattól, melyből 2022. II. félévében 10 millió forintot kapott meg. Ez a

támogatás azonban, az első félév bevételi adatai között nem szerepel, ezért ez a többlet földgáz költség teljes egészében veszteségként jelentkezik.



A kiadások költségnemenkénti részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	ezer forint			
Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Anyagköltség	12 028	27 992	15 964	132,72
Igénybe vett szolgáltatások értéke	79 647	200 926	121 279	152,27
ebből:				
szállítás, rakodás	7 781	3 651	-4 130	-53,08
bérleti díjak	5 489	16 051	10 562	192,42
karbantartás, javítás	6 768	5 239	-1 529	-22,59
reklám, propaganda költségek	2 657	12 653	9 996	376,21
oktatás és továbbképzés	509	506	-3	-0,59
kiküldetési és szállás költségek	442	3 370	2 928	662,44
könyvvitel, könyvvizsgálat, szakértői díjak	5 025	4 951	-74	-1,47
távhőszolgáltatás díja	3 614	3 773	159	4,40
telefon, internet szolgáltatás	1 685	1 434	-251	-14,90
takarítás, rovarirtás, hulladék	9 837	23 741	13 904	141,34
kulturális rendezvények előadás díjai	21 005	102 840	81 835	389,60
portaszolgálat, vagyonvédelem	11 270	17 194	5 924	52,56
egyéb, be nem sorolt költségek	3 565	5 523	1 958	54,92

Egyéb szolgáltatások értéke	1 746	4 789	3 043	174,28
Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 148	1 148	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	73	281	208	284,93
Anyagjellegű ráfordítások	93 494	398 012	304 518	325,71
Bérbérlés	103 862	149 109	45 247	43,56
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 786	14 951	7 165	92,02
Bérbérlések	10 170	17 977	7 807	76,76
Értékcsökkenési leírás	6 436	8 199	1 763	27,39
Egyéb ráfordítások	8 247	17 642	9 395	113,92

4. Egyéb ráfordítás

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Kötbérek, késedelmi kamatok	10	16	6	60,00
Helyi adók	0			
Ráfordításként elszámolt adó	8 205	17 592	9 387	114,41
Céltartalék képzés				
Kerekítések, egyéb ráfordítások	32	34	2	6,25
Összesen	8 247	17 642	9 395	113,92

Az egyéb ráfordítások 17.438 ezer forint le nem vonható áfát tartalmaznak. A turizmusfejlesztési hozzájárulás 154 ezer forint. Helyi iparüzési adófizetési kötelezettség nem volt.

5. Pénzügyi műveletek eredménye

ezer forint

Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Pénzügyi műveletek bevétele	44	2 010	1 966	4 468,18
Deviza és valutaváltás	44	2 010	1 966	4 468,18
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	3 122	3 110	25 916,67
Követelések és kötelez. árfolyam veszt.	12	3 122	3 110	25 916,67
Összesen	32	-1 112	-1 144	-3 575,00

2022. évben az Erasmus program keretében kapott támogatással összefüggésben került elszámolásra jelentősebb összegű árfolyamvesztés. A pénzügyi műveletek bevétele a devizaszámla árfolyam nyereségéből adódik.

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 – 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 bevételeinek arányában történik.

2022. I. félévben az összes bevétel 97,8%-a származott a közhasznú tevékenységből, míg a vállalkozási tevékenységből 2,2%.

Sor-szám	Megnevezés	Közhasznú e Ft	Vállalkozási e Ft	Összesen e Ft
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	303 061	0	303 061
a.)	Alapítótól	209 285	0	209 285
b.)	Központi költségvetéstől	46 071	0	46 071
c.)	Helyi önkormányzattól	25 791	0	25 791
d.)	Egyéb forrásból	7 220	0	7 220
e.)	Európai Unió - Erasmus program	13 359	0	13 359
f.)	Európai Unió - EFOP program	0	0	0
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	1 335	0	1 335
2.	Árbevétel	116 574	8 230	124 804
3.	Egyéb bevétel	464	883	1 347
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 010	0	2 010
A.	Összes bevétel	422 109	9 113	431 222
1.	Anyagjellegű ráfordítások	227 891	7 245	235 136
2.	Személyi jellegű ráfordítások	180 257	1 780	182 037
3.	Értécsökkenési leírás	8 168	31	8 199
4.	Egyéb ráfordítások	17 642	0	17 642
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 122	0	3 122
B.	Összes ráfordítás	437 080	9 056	446 136
C.	Adózás előtti eredmény	-14 971	57	-14 914
D.	Adófizetési kötelezettség	0	5	5
E.	Tárgyévi adózott eredmény	-14 971	52	-14 919

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

1. A személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	ezer forint			
	2021.06.30	2022.06.30	változás	%
Béreköltség	103 862	149 109	45 247	43,56
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 786	14 951	7 165	92,02
Bérráulékok	10 170	17 977	7 807	76,76
Személyi jellegű ráfordítások	121 818	182 037	60 219	49,43

A személyi jellegű ráfordítások 45.247 ezer forinttal, 43,56%-kal emelkedtek az előző időszakhoz képest. Az emelkedés oka, hogy a 682/2021. Kormányrendelet alapján kulturális ágazati bérfelvezetés történt, melyhez a forrás a központi költségvetés biztosította. Ez lehetővé tette, hogy valamennyi munkatárs számára 20%-os bérfelvezetést hajtsunk végre a rendeletben szabályozottak szerint. A szakmai tevékenység megvalósításához igénybe vett, megbízási jogviszony alapján kifizetett, személyi jellegű kifizetések is emelkedtek a 2021. évhez képest, mivel az előző évben a kötelező zárva tartás miatt az azonos időszakban sokkal kevesebb szakmai tevékenység valósulhatott meg, így ahhoz kapcsolódóan kifizetések is alacsonyabbak voltak.

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 56 fő volt, ebből a közfoglalkoztatottak száma 0 fő, a bértámogatásban részesülők száma pedig 1 fő volt.

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgató

Bak Lajos
ügyvezető igazgató

Cash flow

	Megnevezés	2021.06.30	2022.06.30
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</i>	120 953	216 325
1.	Adózás előtti eredmény ±	27 953	-14 914
2.	Elszámolt amortizáció +	6 436	8 199
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete ±	771	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-168	-
6.	Szállítói kötelezettség változása ± (váltótartozás)	5 947	18 771
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	39 356	127 333
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	32 942	15 609
9.	Vevőkövetelés változása ±	-3 002	3 613
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	111	16 543
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	10 607	-25 319
12.	Fizetett, fizetendő adó	-	5
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	-2 602	-6 868
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 770	-7 740
15.	Befektetett eszközök eladása +	168	872
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	-	-
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.	<i>Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)</i>	118 351	209 457

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgató

Bak Lajos
ügyvezető igazgató

Üzleti jelentés és vezetői összefoglaló

Vállalkozás bemutatása

A Társaság általános bemutatását, tevékenységi körét a kiegészítő melléklet I.1. pontja tartalmazza. A Hírös Agóra Nonprofit Kft. működésében 2021. évben bekövetkezett változás, hogy Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a társaságnál 2021. június 15-től kettős ügyvezetést vezetett be, az ügyvezetők önálló képviseleti joggal rendelkeznek.

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 végezte 2022 I. félévi tevékenységét.

Gazdálkodás

2022. I. félévben bevételei a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

Bevételek	2022. terv	2022. I. félév tény	eltérés	terv %
Értékesítés árbevétele	270 000	124 804	-145 192	46,22
Alapítói támogatás	418 569	209 285	-209 284	50,00
Központi költségvetési támogatás	104 865	46 071	-58 794	43,93
Egyéb támogatások (alapítói céltámogatás, egyéb támogatás)	56 060	33 011	-23 049	58,89
EU-s forrásból származó támogatás	18 000	13 359	-4 641	74,22
Fejlesztési célú támogatás	800	1 335	535	166,88
Egyéb bevételek	2 800	1 347	-1 453	48,11
Pénzügyi műveletek bevétele	60	2 010	1 950	3 350,00
Bevételek összesen:	871 154	431 222	-439 932	49,50
Ráfordítások összesen:	869 495	446 136	-423 359	51,31
Adózott eredmény	1 659	-14 919	-16 578	

A 2022. I. félévi összes bevétel az időarányos tervezetthez képest 3,78 százalékponttal kevesebb, a ráfordítás pedig időarányosan 1,31 százalékponttal több. Sajnos a rendezvényekhez, programokhoz kapcsolódó jegyértékesítéseknél azt tapasztaljuk, hogy még mindig nem tértek vissza a nézők és a látogató a kultúra fogyasztás pandémia előtti szintjére. 2022. első félévében még mindig alig van teltházas rendezvény, a jegyértékesítés messze elmarad a pandémás időszak előtti adatokhoz képest.

2022. I. félév kiadásai a tervezetthez képest az alábbiak szerint alakultak:

Ráfordítások	2022. terv	2022. I. félév tény	eltérés	terv %
Anyagjellegű ráfordítások	398 012	235 136	-162 876	59,10
Személyi jellegű ráfordítások	432 233	182 037	-250 196	42,12
Értékcsökkenés	16 000	8 199	-7 801	51,24
Egyéb ráfordítások	22 500	17 642	-4 858	78,41
Pénzügyi műveletek ráfordításai	750	3 122	2 372	420,67
Adófizetési kötelezettség	0	5	5	
Ráfordítások összesen	869 495	446 141	-423 354	51,31

A 2022. I. félévi mérleg sorok részletes alakulását a kiegészítő melléklet rész tartalmazza. A befejezetlen beruházások között szereplő 489 ezer forint a Hetényegyházi Községi Ház bővítése

engedélyezési tervdokumentációjának díját, továbbá 1.537 ezer forint értékben még üzembe nem helyezett tárgyi eszközöket tartalmaz.

2022. június 30-i fordulónapon a Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, lejárt köztartozás nincs. A Kft. likviditása jelenleg megfelelő, a rövid lejáratú kötelezettségeit likvid pénzeszközeivel finanszírozni tudja, de a gázenergia árváltozás komoly pénzügyi terhet ró a társaságra, amely a jövőben akár likviditási nehézségeket is okozhat.

A bérgazdálkodás adatait a kiegészítő melléklet tartalmazza. A társaságnál a 682/2021. Kormányrendelet alapján került végrehajtásra 20%-os bérfejlesztés, melynek forrása a központi költségvetés kulturális ágazati bértámogatás. A Cafeteria juttatás mértéke havonta 5.000,- forint, melyet Széchenyi Pihenőkártyára kapnak a munkatársak.

A Társaság működése során a környezetvédelmi előírásokat maradéktalanul betartja, tevékenysége során törekszik a környezettudatosság teljes körű alkalmazására.

A Társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

A tevékenység ellátásához szükséges telephelyei és fióktelepe:

Székhelye: Kulturális és Ifjúsági Központ
6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 1.

Telephelyei: Ifjúsági Otthon és Otthon Mozi
6000 Kecskemét, Kossuth tér 4.
Kék Elefánt Közösségi Tér és Ifjúsági Iroda
6000 Kecskemét, Batthyány utca 33-37.

Eleven Ifjúsági és Közösségi Tér
6000 Kecskemét, Széchenyi sétány 11.

Hetényegyházi Művelődési Ház
6044 Kecskemét-Hetényegyháza, Kossuth utca 83.

CédrusNet Kecskemét Iroda
6000 Kecskemét, Kápolna utca 24.

Vasútpark
6000 Kecskemét, Kodály Zoltán tér 6146/1/A hrsz.

Társaság fióktelepe: Parádfürdői Ifjúsági Tábor és Erdei Iskola
3244 Parádfürdő, Sándorrét (Parádfürdő 090/17 hrsz.)

A Társaság 2022. évben feladatait a közművelődési megállapodásnak, valamint a jóváhagyott üzleti tervnek megfelelően teljesíti.

Kecskemét, 2022. szeptember 14.

Barta Dóra
ügyvezető igazgató

Bak Lajos
ügyvezető igazgató