

2	4	7	7	9	1	2	2	9	3	2	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	9	-	0	9	-	0	2	5	3	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

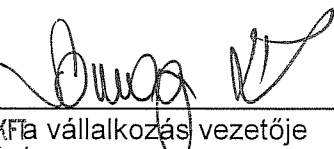
4031 Debrecen, Egyetem tér 1, 52-518-620

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. december 31.

Éves beszámoló

Debrecen, 2023. április 05.



AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT. vállalkozás vezetője
4032 Debrecen, Egyetem tér 1.
Adószám: 24779122-2-09 ① (képviselője)
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Bszlsz.: 11738008-20884217

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	38 189	0	30 153
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	38 189	0	30 153
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	202	0	162
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 987	0	29 991
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	100 726	0	65 281
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 575	0	3 407
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	3 575	0	3 350
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	57
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	23 393	0	30 504
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 046	0	13 394
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	16 347	0	17 110
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	73 758	0	31 370
54.	1. Pénztár, csekkek	194	0	307
55.	2. Bankbetétek	73 564	0	31 063
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	580	0	600
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	126
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	580	0	474
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	139 495	0	96 034

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	13 975	0	14 238
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	2 500	0	2 500
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 314	0	8 475
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	161	0	263
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	16 909	0	17 520
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0



Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	16 909	0	17 520
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	5 512	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 043	0	5 620
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 354	0	11 900
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	108 611	0	64 276
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	78 250	0	41 964
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	30 361	0	22 312
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	139 495	0	96 034

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	79 720	0	142 366
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	37	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	79 757	0	142 366
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	160 730	0	219 242
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	10 044	0	16 020
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 710	0	119 349
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 606	0	2 057
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 268	0	2 426
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	63 628	0	139 852
15.	10. Bérköltség	129 698	0	166 631
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 499	0	11 174
17.	12. Bérjárulékok	15 330	0	22 837
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	156 527	0	200 642
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 007	0	20 846
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	157	0	224
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	168	0	44

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	106
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	0	179
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	10	0	285
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	0	66
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	17	0	66
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7	0	219
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	161	0	263
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	161	0	263

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	3 631	0	-29 578
01.	Adózás előtti eredmény +/-	161	0	263
02.	Elszámolt amortizáció +	20 007	0	20 846
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-12 600	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 004	0	2 577
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	1 497	0	3 546
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-4 141	0	-44 335
09.	Vevő követelés változása +/-	3 621	0	-11 860
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-3 889	0	-595
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-21	0	-20
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-18 034	0	-12 810
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-18 034	0	-12 810
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-14 403	0	-42 388

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Egyetem tér 1.

Cégjegyzék sz.: 09-09-025391

Adószám: 24779122-2-09

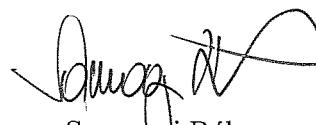
Kiegészítő melléklet

2022. üzleti év

Beszámolási időszak: 2022.01.01-2022.12.31

Debrecen, 2023.04.05.

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4032 Debrecen, Egyetem tér 1.
Adószám: 24779122-2-09 ①
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Bszlsz.: 11738008-20884217



Somogyi Béla
ügyvezető

I. Általános kiegészítések:

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Alakulás, működési forma, a gazdálkodó fő célja

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint pályázó a Debreceni Egyetemmel, mint szakmai partnerrel közösen sikeresen pályázott „a Tudományos Élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus Kertben” című, TIOP 1.3.3-08/02-2009-0002 számú pályázati felhívásra. A DMJV Önkormányzata Közgyűlésének 213/2013 (X. 24.) számú határozata alapján, a megvalósuló beruházással létrehozott szolgáltatások fenntartása érdekében 2013. november 1-én alapította az AGÓRA Közhasznú Nonprofit Kft-t. A szervezet legfőbb feladata az AGÓRA Tudományos Élménközpont működtetése és alapfunkciója révén, a pályázatban deklarált célok elérése. Azaz egy olyan, a térségben egyedülálló, innovatív komplex szolgáltatásokat nyújtó közművelődési intézmény működésének kialakítása, mely magán viseli egy európai Science Centre jellemzőit, illetve képes teljesíteni a pályázatban deklarált stratégiai célokat. A társaság nonprofit korlátolt felelősségű társaság formában végzi a tevékenységét. Törzstőkéje 3.000 eFt.

Tevékenységi kör

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységet folytatja 2022. évben:

Cég főtevékenysége:

- 9329 '08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Társaság tulajdonosai, tulajdonosi szerkezete

A társaságban Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 75 %-os többségi tulajdonos, míg a Debreceni Egyetem 25 %-os üzletrésszel rendelkezik.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB MEGHATÁROZÁSAI

Könyvvizetés módja, pénzneme

A társaság a tárgyévben könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása, működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A társaság a könyveit forintban vezeti.

Üzleti év

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti éve a tárgyévben 2022.01.01-től 2022.12.31 időszakot öleli fel. A mérlegforduló napja: 2022. december 31.

Beszámoló formája és típusa

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást "A" változatban állította össze.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

 2

A beszámoló összeállításáért felelős személy

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Neve: Baloghné Pásztor Zsuzsanna regisztrált mérlegképes könyvelő
Regisztrációs szám: 160623

Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Neve: DV-Audit Kft.
Kamarai nyilvántartási szám: 001863
Könyvvizsgáló neve: Deliné Vollay Tünde
Kamarai tagsági száma: 002613

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult Somogyi Béla ügyvezető igazgató írja alá.

Jelentős összegű hibák

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 m Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A 2022. évi beszámoló elkészítésekor ilyen hibát nem tártunk fel.

Kivételes nagyságú bevétel

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből (szerződésből) származó bevétel, amely eléri vagy meghaladja a Társaság adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 25%-át, ide értve a kapott működési és fejlesztési célú bevételi jogcímből eredő bevételt.

Kivételes előfordulású bevétel

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, amely a Társaság működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű, és meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 15%-át.

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja a Társaság adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti költségének, ráfordításának 25 %-át

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás minden olyan költség, vagy ráfordítás, amely a Társaság működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatba, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű, és meghaladja a Társaság adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti költségének, ráfordításának 15%-át.



Devizás tételek értékelése

A devizás tételek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank árfolyamán történtek.

3. AZ ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

Immateriális javak

Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

Az immateriális javak szerzési illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. A társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol. A szellemi termékek használati idejét egyedileg szabályozza, a vagyoni értékű jogokét egyedileg határozta meg. Az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel, éves gyakorisággal számolja el.

Általánostól eltérő eljárások

A 200 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti szellemi termékeket a társaság a használatbavételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként. Terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a vállalkozás.

Tárgyi eszközök

Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

A tárgyi eszközök a mérlegben szerzési illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés lineáris módszerrel, éves gyakorisággal kerül elszámolásra. A társaság a maradványértéket egyedileg határozta meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. nem volt befektetett pénzügyi eszköze.

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A számvitelről szóló törvény értelmében a beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell (a következetesség elve). Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi változások miatti módosításokon túl - nem változtak.

Tétel átsorolások

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi mérlegben az előírt sémán túl új tételek nem szerepelnek.

Értékvesztések

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévi mérlegben nem szerepel.

Egyéb kiegészítő információk

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralevő futamideje több mint öt év.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében zálogjoggal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Mérlegen kívüli egyéb tételek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegen kívüli egyéb tételekkel nem rendelkezett.

DMJV Önkormányzatának közgyűlése a 207/2014. (IX.25) számú közgyűlési határozatával a debreceni 22246/1 hrsz.-ú Debrecen Egyetem tér 1. szám alatt található 2871,73 m² alapterületű Tudományok Palotája épületét, a hozzá tartozó 8 m² alapterületű portaépület és tanösvényt magába foglaló létesítményt, úgy ahogy azok jelenleg állnak, valamennyi alkotórészével és tartozékával együtt határozatlan időre az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. ingyenes hasznosításában adta közfeladat –kulturális szolgáltatás- ellátása céljára.

II . A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	22 262	22 262	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	530	368	162
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	146 567	115 576	29 991
Befejezetlen beruházások	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
Tárgyi eszközök	147 097	115 844	30 153
Befektetett eszközök	169 359	138 106	30 153

Jouag

Tárgyévi elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módokként:

Megnevezés	Kisértékű egyösszegű	Lineáris	Terv szerinti értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	-	39	39
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	6 258	14 549	20 807
Tárgyi eszközök	6 258	14 588	20 846
Befektetett eszközök	6 258	14 588	20 846

A tárgyévben 12 811 e Ft összegben történt tárgyeszköz, egyéb gép, berendezés és jármű beszerzés. Az értékcsökkenés éves összege a beruházási értéket meghaladja, az így az eszköz állomány 21 %-kal csökkent.

DMJV önkormányzata a tárgyévben fejlesztésre támogatást nem biztosított

B.I. Készletek

A társaság csak vásárolt készletekkel rendelkezik.

Vásárolt készletek

A társaság által üzemeltetett ajándéküzlet árukészlete beszerzési költségen kerül kimutatásra. A társaság mennyiségi, ill. értékbeli nyilvántartást nem vezet, mérleg fordulónapi leltározással határozza meg a fordulónapi készletet.

A mennyiségi felvétellel elvégzett leltározás mennyiségi adatainak értékét az utolsó beszerzés bekerülési értéke alapján állapítja meg. A készletek 2022.12.31.-i záró állománya 3 350 eFt.

B.II. Követelések

A termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás számlázott ellenértékét akkor rögzítik, ha azt a vevő elismerte. Az üzleti év végén meglévő követelések egyeztetését a társaság elvégezte. A követelésekre az üzleti évben értékvesztés nem volt elszámolva.


Sorszám	Követelések részletezése	Összeg (eFt)
	Vevő követelés	13 394
1	GINOP 3.1.1P41-28/2019 Teljesítési biztosíték	15 086
2	Következő időszaki áfa követelés	1 326
3	Rollet alkalmazás óvadék	4
4	SZJA	694
	Egyéb követelések	17 110
	Követelések	30 504

B.III. Értékpapírok

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. nem rendelkezett értékpapírokkal.

B.IV. Pénzeszközök

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A pénztár, csekkek zárókészlete 307 eFt, a bankszámlán 31 063 eFt volt. A társaság devizaforgalommal, ennek megfelelően deviza betétszámlával nem rendelkezik.

 6

C. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérlegben az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a lezárt időszakra számolandók el, illetve költségeket, ráfordításokat, amelyek a fordulónap előtt merülnek fel, de a fordulónapot követő időszakra számolhatók el (halasztott ráfordítások is).

C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Az előző évről áthúzódó bevételek aktív időbeli elhatárolása kivezetésre került, a tárgyévben 126 eFt szerepel a mérlegben.

C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Összeg eFt
Biztosítási költségek	66
Igénybe vett szolgáltatások	408
ÖSSZESEN	474

D. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be

A tétel megnevezése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)	Változás (eFt)
Saját tőke	13 975	14 238	263
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	2 500	2 500	0
Eredménytartalék	8 314	8 475	161
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	161	263	102

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. fejlesztési tartalékot nem képzett.

E. Céltartalékok

Az előző évben képzett céltartalék felhasználásra került.

F. Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elismert tartozások. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú, és rövid lejáratúak lehetnek.

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft-nek a tárgyévben nyilvántartott hátrasorolt kötelezettségei nem voltak.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség mérlegsoron összeg nem szerepel.



F. III. Rövidlejáratú kötelezettségek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. rövid lejáratú kötelezettségeinek részletezése

Sorszám	Kötelezettségek részletezése	Összeg (e Ft)
	Szállítói tartozás	5 620
1	ÁFA	275
2	Szja fizetési kötelezettség	3 678
3	Rehabilitációs hozzájárulás	90
4	Cégautó adó	51
5	TB járulék	3 710
6	Szociális hozzájárulási adó elszámolása	2 629
7	Munkáltatói tp hozzájárulás	4
8	EMI visszafizetendő támogatás	1 463
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 900
	Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	17 520

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Támogatás	Tárgyévet követő bevétel
DMJV marketing tevékenység	561
„Digitér” digitális élmény központ	41 403
ÖSSZESEN	41 964

G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Előzőévről áthúzódó költségek passzív időbeli elhatárolása feloldásra került.

G.3. Halasztott bevételek

Támogatás	Tárgyévi bevétel	Halasztott bevétel
DMJV önkormányzat közgyűlése által biztosított fejlesztési támogatásához kapcsolódó	8 063	7 598
„Digitér” digitális élmény központ	5 447	12 809
Térítés nélkül átvett eszközök, ÁHT-n kívülről	684	1 248
CLLD TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01019 pályázat	155	657
ÖSSZESEN	14 349	22 312



5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Közhasznú tevékenység bevétele

Megnevezés	Összeg eFt	Felhasználás célja
DMJV működési támogatás	162 531	Működési kiadásokra
DMJV korábbi évről húzódó működési támogatás	441	Működési kiadásokra
DMJV Felhalmozási támogatás	8 063	Fejlesztés tárgyévi költsége
Káreseményre kapott bevétel	184	Károk megtérítése
Költségek fedezetére kapott támogatás	17 883	Működési kiadásokra
Költségek fedezetére kapott támogatás EMI	23 811	Működési kiadásokra
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	684	Eszköz fejlesztés tárgyévi ktg.
DIGITÉR támogatás	97 857	IT demonstrációs és élményközpont kiadásai
CLLD Top-7 program	155	Program kiadások
Látogatás, táborozás, programok	49 540	Program és működési kiadások
Különféle egyéb bevételek	42	Működési kiadásokra
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	361 191	
Közhasznú tevékenység pénzügyi bevétele	285	
Közhasznú tevékenység bevétele	361 476	

Önkormányzati támogatás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évben az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft részére 162 531 e Ft működési támogatást utalt át.

adatok eFt-ban

Támogatás éve	Támogatás összege	2015-2017 évi feloldások	2018. évi feloldások	2019. évi feloldások	2020. évi feloldások	2021. évi feloldások	2022. évi feloldások	Halasztott bevétel
2015	20 000	9 648	2 940	2 801	2 580	1 159	740	132
2016	30 000	12 358	7 684	5 969	1 979	1 387	458	165
2017	10 000	2 557	1 951	2 017	2 098	458	359	561
2018	15 000		1 307	2 382	2 569	2 430	2 152	4 159
2019	14 290			1 845	3 885	3 969	3 781	811
2020	2 500				1 678	355	355	113
2021	2 500					624	218	1 657
Összesen	94 290	24 563	13 882	15 014	14 789	10 382	8 063	7 598

Vállalkozási tevékenység bevétele

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Terem bérbeadás árbevétele	374	Működési kiadásokra
Automata bérbeadás árbevétele	43	Működési kiadásokra
Vállalkozási tevékenység bevétele	417	

 9

A realizált vállalkozási bevétel teljes egészében a célszerinti tevékenység kiadásait fedezte.

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Összeg (eFt)
Anyagköltség	16 020
Igénybe vett szolgáltatások	119 243
Egyéb szolgáltatások költsége	2 057
ELABÉ	2 426
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-
<i>Anyagjellegű ráfordítás</i>	139 746
Béreköltség	166 356
Személy jellegű egyéb kifizetés	11 174
Bérjárulék	22 801
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	200 331
Terv szerinti értékcsökkenés	20 846
Egyéb ráfordítás	224
Pénzügyi műveletek ráfordítása	66
Közhasznú tevékenység költségei és ráfordításai	361 213
Igénybe vett szolgáltatások	106
Béreköltség	275
Bérjárulék	36
Vállalkozási tevékenység költségei és ráfordításai	417
Költségek és ráfordítások összesen	361 630

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	211
Önellenőrzési pótlék	8
Egyéb ráfordítás	5
Tevékenység egyéb ráfordításai összesen	224

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Tárgyidőszak összesen
Összes bevétel	361 476	417	361 893
Összes ráfordítás	361 213	417	361 630
Tevékenység eredményessége	263	0	263

Adófizetési kötelezettség

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	263
Adótörvény szerinti écs, kivezetett eszközök értéke	22 529
Adózás előtti eredményt csökkentő	22 529
Számviteli törvény szerinti écs, kivezetett eszközök értéke	20 846
Jogerős határozatban megállapított bírság, önellenőrzési pótlék	8
Adózás előtti eredményt növelő	20 854
Adóalap	- 1 412
Számított társasági adó	0
Adómentesség	0
2022. évi társasági adó	0
Összes bevétel	361 893
Közhasznú tevékenység bevétele	361 476
Kedvezményezett tevékenység aránya	99,00
Kedvezményezett tevékenység adója	0
Adózott eredmény	263

A 2022. évi adózott eredmény elszámolása után a saját tőke értéke 14 238 e Ft, a jegyzett tőke összege 3 000 eFt, a saját tőke tulajdonosi beavatkozást nem igényel.

A társaság további működésének feltételei biztosítottak, a 2023. évre a DMJV Önkormányzatától 210 000 e Ft támogatást kap, a DIGITÉR projekt bevételi forrása rendelkezésre áll, bevételei 2023-ban is várhatóan fedezni fogják költségeit.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek 2022. üzleti évben

Az adóév utolsó napján kisvállalkozásnak nem minősülő gazdasági társaság, egyesülés, európai részvénytársaság, szövetkezet, európai szövetkezet és külföldi vállalkozó (kivéve a közhasznú non-profit gazdasági társaságot, és azt az adózót, amelyben az állam rendelkezik közvetlenül vagy közvetve többségi befolyással) köteles a **32/2017. (X. 18.) NGM rendelet (a továbbiakban: NGM rendelet)** előírásai szerint rögzíteni a szokásos piaci árat, az annak meghatározásánál általa alkalmazott módszert, valamint az azt alátámasztó tényeket és körülményeket, továbbá köteles a **2022. december 31-ét követően** benyújtott társaságiadó-bevallásokban az NGM rendelet 8/A. § alapján **adatot szolgáltatni a szokásos piaci ár meghatározásával összefüggésben**

Partner megnevezése	Pénzmozgás jogcíme	Bevétel, eFt-ban	Kiadás, eFt-ban
Aquaticum Debrecen Kft.	Belépőjegy értékesítés bevétele	697	
Debrecen Turisztikai Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft.	Hirdetés, Debrecen város LED falán		63
DKV Debrecen Közlekedési Zrt	Bérlet vásárlás		42
DVSC Kézilabda Kft.	Reklám a DVSC Kézilabda Kft. 2022. évi mérközésein LED falon		10 000
Összesen		697	10 105

 11

EGYÉB INFORMÁCIÓK

Mérlegen kívüli követelés, kötelezettség

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft-nek nincs mérlegen kívüli követelése, kötelezettsége.

Környezetvédelmi kötelezettségek

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évben a jogszabályi előírásoknak eleget téve, a szükséges szakhatóságokhoz bejelentve tárolt veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkezett, környezetre káros anyagok elenyészőek voltak, melyek elhelyezéséről gondoskodott.

Bér és létszámadatok

Béradatok

Ügyvezető tárgyévi juttatásai	Bruttó bér, (eFt)	Járulék, (eFt)
Alapbér	10 287	1 337
Önkormányzat által jóváhagyott teljesítménybér	4 565	593
Összesen	14 852	1 930

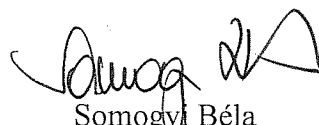
Bérköltség és személyi jellegű ráfordítások	Összeg (eFt)
Ügyvezető tárgyévi juttatásai	14 852
Teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak bérköltsége	142 076
Megbízási díjak	1 656
Nem teljes munkaidős foglalkoztatottak bérköltsége, nyári gyakorlat	4 568
Tiszteletdíjak FB	1 620
Betegszabadság	1 859
Bérköltség	166 631
Szép kártya	5 450
Egyéb személyi jellegű juttatás	1 355
Reprezentációs ktg., egyéb természetbeni juttatás	4 369
Személyi jellegű egyéb juttatás összesen	11 174

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 28 fő

Debrecen, 2023. április 05.

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4032 Debrecen, Egyetem tér 1.
Adószám: 24779122-2-09 ①
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Bszlsz.: 11738008-20884217


Somogyi Béla
ügyvezető

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH-FLOW

	Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	3 631	- 29 578
1.a	Adózás előtti eredmény	161	263
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	161	263
2.	Elszámolt amortizáció	20 007	20 846
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 12 600	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 1 004	2 577
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 497	3 546
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 4 141	- 44 335
9.	Vevőkövetelés változása	3 621	- 11 860
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 3 889	- 595
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 21	- 20
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	- 18 034	- 12 810
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 18 034	- 12 810
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 14 403	- 42 388
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	- 14 403	- 42 388