

Határozati javaslat 1. melléklete

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

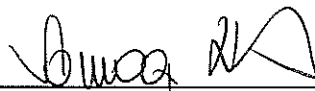
4031 Debrecen, Egyetem tér 1, 52-518-620

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. december 31.

Éves beszámoló

Debrecen, 2024. március 8.



a vállalkozás vezetője

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

Ajóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	30 153	0	31 550
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 érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	30 153	0	31 550
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162	0	123
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 991	0	23 017
14.	4. Tenyésztések	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	8 410
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Almog

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok eFt-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	65 281	0	48 726
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 407	0	2 563
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	3 350	0	2 563
36.	6. Készletekre adott előlegek	57	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	30 504	0	25 706
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 394	0	671
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	17 110	0	25 035
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)	31 370	0	20 457
54.	1. Pénztár, csekkek	307	0	342
55.	2. Bankbetétek	31 063	0	20 115
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	600	0	731
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	126	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	474	0	731
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	96 034	0	81 007

Amag

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok eFt-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.)	14 238	0	14 618
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	8 475	0	8 738
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI 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	263	0	380
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)	17 520	0	25 725
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 gazdalkodóval szemben	0	0	0

Olvasó

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok eFt-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)	17 520	0	25 725
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	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 620	0	14 076
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	11 900	0	11 649
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)	64 276	0	40 664
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 964	0	16 681
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	22 312	0	23 983
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	96 034	0	81 007

Buog

Ajóra Közhatalnű Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előzp évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	142 366	0	80 131
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	142 366	0	80 131
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	219 242	0	252 122
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	16 020	0	14 796
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	119 349	0	87 335
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 057	0	1 959
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	2 426	0	3 257
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	139 852	0	107 347
15.	10. Bérköltség	166 631	0	165 874
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 174	0	18 972
17.	12. Bérjárulékok	22 837	0	25 314
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	200 642	0	210 160
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	20 846	0	13 993
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	224	0	284
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	44	0	469

Buag

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok eFt-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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	106	0	80
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	179	0	30
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	285	0	110
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 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	66	0	199
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	66	0	199
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	219	0	-89
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	263	0	380
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	263	0	380

buog

Aóra Közhasznú Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok eFt-ban

Sr- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
i	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-29 578	0	4 477
1.	Adózás előtti eredmény +/-	263	0	380
2.	Elszámolt amortizáció +	20 846	0	13 993
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 577	0	8 456
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	3 546	0	-251
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-44 335	0	-23 612
9.	Vevő követelés változása +/-	-11 860	0	12 723
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-595	0	-7 081
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-20	0	-131
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-12 810	0	-15 390
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-12 810	0	-15 390
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)	-42 388	0	-10 913

Handwritten signature

Közhasznúsági megfelelőség vizsgálata

Alapadatok	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	361 893	332 363
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel	355 874	321 365
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	5 602	7 305
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	417	3 693
H. Összes ráfordítás	361 630	331 983
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	181 514	188 058
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	361 211	328 290
K. Adózott eredmény	263	380
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 fő]$		X

Bucag

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Egyetem tér 1.

Cégjegyzék sz.: 09-09-025391

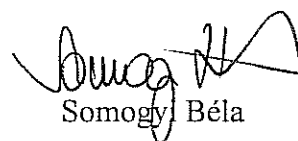
Adószám: 24779122-2-09

Kiegészítő melléklet

2023. üzleti év

Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Debrecen, 2023.03.08.



Somogyi Béla

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

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 2023. 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 2023.01.01-től 2023.12.31 időszakot öleli fel. A mérlegforduló napja: 2023. 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.

 2

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.

A beszámoló összeállításáért felelős személy

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Neve: Balogné 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

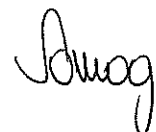
Az éves beszámolót az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult Somogyi Béla ügyvezető írja alá.

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 2023. 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 bevételeinek 25%-át, ide értve a kapott működési és fejlesztési célú bevételi jogcímű 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 elér 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 ÉRTÉKELESI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

Immateriális javak

Nyilvántartás, elszámolás általános szabályai

Az immateriális javak beszerzési 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 beszerzési 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 tárgyévben nem szerepel.

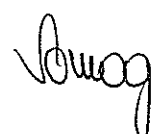
Egyéb kiegészítő információk

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.

 5

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 alkotórészával 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:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	22 262	22 262	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	530	407	123
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
Egyéb berendezések, gépek, járművek	153 206	130 189	23 017
Befejezetlen beruházások	8 410	0	8 410
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
Tárgyi eszközök	162 146	130 596	31 550
Befektetett eszközök	184 408	152 858	31 550


Tárgyévi elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként:

adatok eFt-ban

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	3 686	10 268	13 954
Tárgyi eszközök	3 686	10 307	13 993
Befektetett eszközök	3 686	10 307	13 993

A tárgyévben 14.962 e Ft összegben történt tárgyeszköz, egyéb gép, berendezés és jármű beszerzés. Az értékcsökkenés éves összege a beruházási értéket nem haladja meg, az így az eszköz állomány 5 %-kal növekedett.

DMJV önkormányzata a tárgyévben fejlesztésre támogatást nem biztosított

 6

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 2023.12.31.-i záró állománya 2 563 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.

adatok eFt-ban

Sorszám	Követelések részletezése	Összeg
	Vevő követelés	671
1	GINOP 3.1.1P41-28/2019 Teljesítési biztosíték	15 610
2	Következő időszaki áfa követelés	1 616
3	Rollet alkalmazás óvadék	4
4	Rehabilitációs hozzájárulás	679
5	ÁFA	7 126
	Egyéb követelések	25 035
	Követelések	25 706

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 342 eFt, a bankszámlán 20 115 eFt volt. A társaság devizaforgalommal, ennek megfelelően deviza betétszámlával nem rendelkezik.

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 érték nem szerepel a mérlegben.

Bucag ⁷

C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Biztosítási költségek	259
Igénybe vett szolgáltatások	472
ÖSSZESEN	731

D. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke	14 238	14 618	380
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Tőketartalék	2 500	2 500	0
Eredménytartalék	8 475	8 738	263
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	263	380	117

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. fejlesztési tartalékot nem képzett.

E. Céltartalékok

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

F. Kötelezettségek

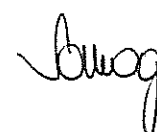
Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező által már teljesített, a vállalkozó által elismert tartozások. A kötelezettségek hátrasorolt, hosszú,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

adatok eFt-ban

Sorszám	Kötelezettségek részletezése	Összeg
	Szállítói tartozás	14 076
1	Szja	3 895
2	Cégautó adó	51
3	TB járulék	4 202
4	Szociális hozzájárulási adó elszámolása	3 501
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 649
	Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	25 725

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Támogatás	Tárgyétet követő bevétel
DMJV Önkormányzata marketing tevékenység	361
DigITér Debrecen Digitális Élményközpont	16 320
ÖSSZESEN	16 681

G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Előzőévről áthúzódó költségek passzív időbeli elhatárolása feloldásra került.

G.3. Halasztott bevételek

adatok eFt-ban

Támogatás	Tárgyévi bevétel	Halasztott bevétel
DMJV Önkormányzata Közgyűlése által biztosított fejlesztési támogatásához kapcsolódó	3 193	4 406
DigITér Debrecen Digitális Élményközpont	7 150	18 414
Térítés nélkül átvett eszközök, ÁHT-n kívülről	586	661
CLLD TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2019-01019 pályázat	155	502
ÖSSZESEN	11 084	23 983

 9

5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Közhasznú tevékenység bevétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg	Felhasználás célja
DMJV Önkormányzata működési támogatás	215 000	Működési kiadásokra
DMJV Önkormányzata korábbi évről húzódó működési támogatás	200	Működési kiadásokra
DMJV Önkormányzata Felhalmozási támogatás	3 193	Fejlesztés tárgyévi költsége
Káreseményre kapott bevétel	79	Károk megtérítése
Költségek fedezetére kapott támogatás	24 001	Működési kiadásokra
Költségek fedezetére kapott támogatás	1 566	Működési kiadásokra
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	586	Eszköz fejlesztés tárgyévi ktg.
DigITér Debrecen Digitális Élményközpont támogatás	7 150	IT demonstrációs és élményközpont kiadásai
CLLD Top-7 program	155	Program kiadások
Látogatás, táborozás, programok	76 438	Program és működési kiadások
Különféle egyéb bevételek	192	Működési kiadásokra
Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	328 560	
Közhasznú tevékenység pénzügyi bevétele	110	
Közhasznú tevékenység bevétele	328 670	

Önkormányzati működési támogatás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évben az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft részére 215 000 e Ft működési támogatást utalt át.

Önkormányzati felhalmozási támogatás

adatok eFt-ban

Támogatás éve	Támogatás összege	2015-2018 évi feloldás	2019. évi feloldás	2020. évi feloldás	2021. évi feloldás	2022. évi feloldás	2023. évi feloldás	Halasztott bevétel
2015	20 000	12 588	2 801	2 580	1 159	740	39	93
2016	30 000	20 042	5 969	1 979	1 387	458	165	0
2017	10 000	4 508	2 017	2 098	458	359	347	215
2018	15 000	1 307	2 382	2 569	2 430	2 152	1 913	2 246
2019	14 290		1 845	3 885	3 969	3 781	398	413
2020	2 500			1 678	355	355	113	0
2021	2 500				624	218	218	1 439
Összesen	94 290	38 445	15 014	14 789	10 382	8 063	3 193	4 406

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évben felhalmozási célú támogatásban nem részesült.

 10

Vállalkozási tevékenység bevétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bevétel	Felhasználás célja
Terem bérbeadás árbevétele	645	Működési kiadásokra
Ajándéktárgy értékesítés árbevétele	3 001	Működési kiadásokra
Automata bérbeadás árbevétele	47	Működési kiadásokra
Vállalkozási tevékenység bevétele	3 693	

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

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen
Anyagköltség	14 796	0	14 796
Igénybe vett szolgáltatások	87 215	120	87 335
Egyéb szolgáltatások költsége	1 959	0	1 959
Eladott áruk beszerzési értéke	900	2 357	3 257
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<i>Anyagjellegű ráfordítás</i>	<i>104 870</i>	<i>2 477</i>	<i>107 347</i>
Béreköltség	164 798	1 076	165 874
Személy jellegű egyéb kifizetés	18 972	0	18 972
Bérbírlék	25 174	140	25 314
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>208 944</i>	<i>1 216</i>	<i>210 160</i>
Terv szerinti értékcsökkenés	13 993	0	13 993
Egyéb ráfordítás	284	0	284
Pénzügyi műveletek ráfordítása	199	0	199
Közhasznú tevékenység költségei és ráfordításai	328 290	3 693	331 983

Egyéb ráfordítások


adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	265
Önellenzési pótlék	14
Egyéb ráfordítás	5
Tevékenység egyéb ráfordításai összesen	284

Tevékenység eredményessége

adatok eFt-ban

Megnevezés	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Tárgyidőszak összesen
Összes bevétel	328 670	3 693	332 363
Összes ráfordítás	328 290	3 693	331 983
Tevékenység eredményessége	380	0	380

 11

Adófizetési kötelezettség

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	380
Adótörvény szerinti écs, kivezetett eszközök értéke	15 716
Adózás előtti eredményt csökkentő	15 716
Számviteli törvény szerinti écs, kivezetett eszközök értéke	13 993
Jogerős határozatban megállapított bírság, önellenzőzési pótlék	14
Adózás előtti eredményt növelő	14 007
Adóalap	- 1 329
Számított társasági adó	0
Adómentesség	0
2023. évi társasági adó	0
Összes bevétel	332 363
Közhasznú tevékenység bevétele	328 670
Kedvezményezett tevékenység aránya	98,89
Kedvezményezett tevékenység adója	0
Adózott eredmény	380

A 2023. évi adózott eredmény elszámolása után a saját tőke értéke 14 618 e Ft, a jegyzett tőke összege 3 000 eFt, a saját tőke tulajdonosi beavatkozást nem igényel.

A társaság további működésének feltételei biztosítottak, a 2024. évre a DMJV Önkormányzatától 250 000 e Ft támogatást kap, bevételei 2024-ben is várhatóan fedezni fogják költségeit.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek 2023. 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 **2023. december 31-ét követően** benyújtott társaságiadó-bevallásokban az NGM rendelet 8/A. § alapján **adatot szolgáltatni a szokásos piaci ár meghatározásával összefüggésben**

adatok eFt-ban

Partner megnevezése	Pénzmozgás jogcíme	Bevétel	Kiadás
Aquaticum Debrecen Kft.	Belépőjegy értékesítés bevétele	703	
Összesen		703	0

 12

EGYÉB INFORMÁCIÓK

Mérlegen kívüli követelés, kötelezettség

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

Környezetvédelmi kötelezettségek

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. 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

adatok eFt-ban		
Ügyvezető tárgyévi juttatásai	Bruttó bér	Járulék
Alapbér	11 831	1 538
Önkormányzat által jóváhagyott teljesítménybér	5 394	701
Összesen	17 225	2 239

adatok eFt-ban	
Bérköltség és személyi jellegű ráfordítások	Összeg
Ügyvezető tárgyévi juttatásai	17 225
Teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak bérköltsége	143 841
Megbízási díjak	1 360
Nem teljes munkaidős foglalkoztatottak bérköltsége, nyári gyakorlat	696
Tiszteletdíjak FB	1 620
Betegszabadság	1 132
Bérköltség	165 874
Szép kártya	7 581
Egyéb személyi jellegű juttatás	1 917
Reprezentációs ktg., egyéb természetbeni juttatás	9 474
Személyi jellegű egyéb juttatás összesen	18 972

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 24 fő

Debrecen, 2024. március 08.

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	2022.12.31	2023.12.31
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	- 29 578	4 477
1.a	Adózás előtti eredmény	263	380
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	263	380
2.	Elszámolt amortizáció	20 846	13 993
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	2 577	8 456
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 546	- 251
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 44 335	- 23 612
9.	Vevőkövetelés változása	- 11 860	12 723
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 595	- 7 081
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 20	- 131
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	- 12 810	- 15 390
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 12 810	- 15 390
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.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Résztvénybevonás, 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)	- 42 388	- 10 913
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	- 42 388	- 10 913