



AGORA TUDOMÁNYOS
ÉLMÉNYKÖZPONT

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

4024 Debrecen, Piac u. 20.

Cégjegyzék sz.: 09-09-025391

Adószám: 24779122-2-09

EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ ÉS KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014

Beszámolási időszak: 2014.01.01-2014.12.31

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak alátámasztva.



AGORA TUDOMÁNYOS
ÉLMÉNYKÖZPONT

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

4024 Debrecen, Piac u. 20.

Cégjegyzék sz.: 09-09-025391

Adószám: 24779122-2-09

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

Beszámolási időszak: 2014.01.01-2014.12.31

Debrecen, 2015.05.19.

A gazdálkodó
képviselője

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4024 Debrecen, Piac u. 20.
Adószám: 24779122-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Bszám: 117-B-09-20884217

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak alátámasztva.

Adószám: 24779122-2-09

Statisztikai számjel: 24779122-9329-572-09

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

4024 Debrecen, Piac u. 20

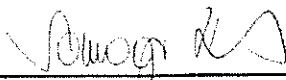
KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGET VÉGZŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök | 0 | 0 | 36 709 |
| 2. | I. Immateriális javak | | | 8 543 |
| 3. | II. Tárgyi eszközök | | | 28 166 |
| 4. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 6. | B. Forgóeszközök | 365 | 0 | 11 381 |
| 7. | I. Készletek | | | 825 |
| 8. | II. Követelések | | | 10 556 |
| 9. | III. Értékpapírok | | | |
| 10. | IV. Pénzeszközök | 365 | | |
| 11. | C. Aktív időbeli elhatárolások | | | 51 |
| 12. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 365 | 0 | 48 141 |
| 13. | D. Saját tőke | 365 | 0 | -1 026 |
| 14. | I. Induló tőke/jegyzett tőke | 500 | | 500 |
| 15. | II. Tőkeváltozás/Eredményváltozás | | | -135 |
| 16. | III. Lekötött tartalék | | | |
| 17. | IV. Értékelési tartalék | | | |
| 18. | V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) | -135 | | -1 650 |
| 19. | VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből | 0 | | 259 |
| 20. | E. Céltartalékok (63.-65. sor) | | | |
| 21. | F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor) | 0 | 0 | 48 285 |
| 22. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| 23. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | | | 19 078 |
| 24. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | | | 29 207 |
| 25. | G. Passzív időbeli elhatárolások | | | 882 |
| 26. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 365 | 0 | 48 141 |

Debrecen, 2015. március 31

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4024 Debrecen, Piac u. 20.
Adószám: 24779122-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Bszlsz.: 11738093-20884217


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

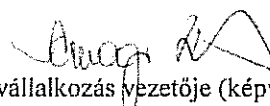
2014.december 31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | I. Értékesítés nettó árbevétele | | | 342 |
| 2 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | | | |
| 3 | III. Egyéb bevételek | | | 16 268 |
| 4 | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 135 | | 5 698 |
| 5 | V. Személyi jellegű ráfordítások | | | 10 556 |
| 6 | VI. Értékesítési leírás | | | 1 617 |
| 7 | VII. Egyéb ráfordítások | | | 132 |
| 8 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -135 | 0 | - 1 393 |
| 9 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | | | 2 |
| 10 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | |
| 11 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 0 | 0 | 2 |
| 12 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -135 | 0 | - 1 391 |
| 13 | X. Rendkívüli bevételek | | | |
| 14 | XI. Rendkívüli ráfordítások | | | |
| 15 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 0 | 0 | - |
| 16 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -135 | 0 | - 1 391 |
| 17 | XII. Adófizetési kötelezettség | | | |
| 18 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -135 | 0 | - 1 391 |
| 19 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | | | - 1 391 |

Keltezés:2015.05.19.

AGÓRA KÖZHASZNÓ NONPROFIT KFT
4024 Debrecen, Plac u. 20.
Adószám: 24779122-9-09
Cégjegyzékszám: 09-09-025391
Rszl.sz.: 11738662-20394217


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:24779122-9329-572-09

Cégjegyzék száma:09-09-025391

CASH FLOW-KIMUTATÁS

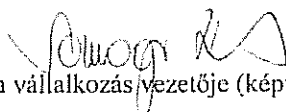
2014.december 31

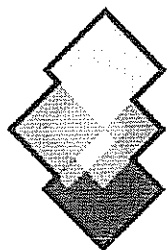
adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|----------|--|----------|---------|
| a | b | c | d |
| 1 | I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | -135 | 37957 |
| 2 | 1 Adózás előtti eredmény ± | -135 | -1391 |
| 3 | 2 Elszámolt amortizáció + | | 1617 |
| 4 | 3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | | |
| 5 | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | | |
| 6 | 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | | |
| 7 | 6 Szállítói kötelezettség változása ± | | |
| 8 | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | | 48282 |
| 9 | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | | 882 |
| 10 | 9 Vevőkövetelés változása ± | | -435 |
| 11 | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | | -10947 |
| 12 | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | | -51 |
| 13 | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | | |
| 14 | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | |
| 15 | II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | 0 | -38323 |
| 16 | 14 Befektetett eszközök beszerzése - | | 38323 |
| 17 | 15 Befektetett eszközök eladása + | | |
| 18 | 16 Kapott osztalék, részesedés + | | |
| 19 | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | 0 | 0 |
| 20 | 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | |
| 21 | 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | |
| 22 | 19 Hitel és kölcsön felvétele + | | |
| 23 | 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | | |
| 24 | 22 Véglegesen kapott pénzeszköz + | | |
| 25 | 23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) - | | |
| 26 | 24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | |
| 27 | 25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | | |
| 28 | 26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | | |
| 29 | 27 Véglegesen átadott pénzeszköz - | | |
| 30 | 28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | | |
| 31 | IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | -135 | -366 |

Keltetés:

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4024 Debrecen, Diac u. 20.
Adószám: 24779122-9329-572-09
Cégjegyzék száma: 09-09-025391
Tulajdonos: 11738000-20884217


a vállalkozás vezetője (képviselője)



AGORA TUDOMÁNYOS
ÉLMÉNYKÖZPONT

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.

4024 Debrecen, Piac u. 20.

Cégjegyzék sz.: 09-09-025391

Adószám: 24779122-2-09

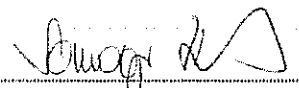
Kiegészítő melléklet

2014

Beszámolási időszak: 2014.01.01-2014.12.31

Debrecen, 2015.05.19.

AGÓRA KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT
4024 Debrecen, Piac u. 20.
Adószám: 24779122-2-09
Cégjegyzék sz.: 09-09-025391
Bszsz.: 11733003-20684217


A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak alátámasztva.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

11. 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 500.000 Ft.

12. Tevékenységi kör

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. az alábbi tevékenységet folytatja 2014-ban:

Cég főtevékenysége:

- 9329 '08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 68.20 Ingatlan bérbeadás, üzemeltetése.

13. Társaság tulajdonosai, tulajdonosi szerkezete

A társaságunk kizárólag *Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának* tulajdonában áll.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB MEGHATÁROZÁSAI

21. 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.

22. Üzleti év

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti éve a tárgyévben 2014.01.01-től 2014.12.31 időszakot öleli fel. A mérlegforduló napja: 2014. december 31.

23. Beszámoló formája és típusa

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra egyszerűsített 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.

24. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év 05.15.

25. A beszámoló összeállításáért felelős személy

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

| | |
|--------------------|--------------|
| Neve: | Rózsa Attila |
| MKVK tagsági szám: | 005751. |

26. Könyvvizsgálat

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

| | |
|------------------------------|------------------|
| Neve: | Fedám-Audit Kft. |
| Kamarai nyilvántartási szám: | 001824 |
| Könyvvizsgáló neve: | Fekete Ágnes |
| Kamarai tagsági száma: | 002624 |

27. 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 2014 évi beszámoló elkészítésekor ilyen hibát nem tártunk fel.

28. Devizás tételek értékelése

Nincsenek devizás tételek.

3. AZ ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK, MÓDSZEREK

30. Immateriális javak

301. 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.

302. Általánostól eltérő eljárások

Az 100 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.

31. Tárgyi eszközök

311. 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 (1. és 2. táblázat).

312. Általánostól eltérő eljárások

Az 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság a használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja.

32. Befektetett pénzügyi eszközök

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

1. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értéke a számviteli törvény szerint a 2014. évben
Adatok: eFt.

| Főkönyvi szám | Főkönyv neve | Bruttó érték | | | | Értéksökkenés | | | | Nettó érték |
|---------------|--------------------------------------|--------------|-----------|-----------|--------|---------------|-----------|-----------|-------|-------------|
| | | Nyitó | Növekmény | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekmény | Csökkenés | Záró | |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 8 591 | 0 | 8 591 | 0 | 48 | 0 | 48 | 8 543 |
| 113 | Vagyoni értékű jogok | 0 | 8 031 | 0 | 8 031 | 0 | 45 | 0 | 45 | 7 986 |
| 114 | Szellemi termékek | 0 | 560 | 0 | 560 | 0 | 3 | 0 | 3 | 557 |
| 14 | EGYÉB BERESENDEZÉSEK | 0 | 22 473 | 0 | 22 473 | 0 | 1 569 | 0 | 1 569 | 20 904 |
| 1411 | Játekbázis berendezései | 0 | 1 800 | 0 | 1 800 | 0 | 6 | 0 | 6 | 1 794 |
| 142 | Egyéb járművek | 0 | 9 520 | 0 | 9 520 | 0 | 189 | 0 | 189 | 9 331 |
| 143 | Irodai berendezések és felszerelések | 0 | 9 877 | 0 | 9 877 | 0 | 98 | 0 | 98 | 9 779 |
| 145 | Kisértékű eszközök | 0 | 1 276 | 0 | 1 276 | 0 | 1 276 | 0 | 1 276 | 0 |
| 1 | ÖSSZESEN | 0 | 31 063 | 0 | 31 063 | 0 | 1 617 | 0 | 1 617 | 29 446 |

2. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értéke a társasági adótörvény szerint a 2014. évben
Adatok: eFt.

| Főkönyvi szám | Főkönyv neve | Bruttó érték | | | Értékszőkkenés | | | Nettó érték | |
|---------------|--|--------------|-----------|-------------|----------------|-------|-----------|-------------|-------------|
| | | Nyitó | Növekmény | Csۆkktlenés | Záró | Nyitó | Növekmény | | Csۆkktlenés |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 0 | 8 591 | 0 | 8 591 | 0 | 48 | 0 | 8 543 |
| 113 | Vagyoni értékű jogok | 0 | 8 031 | 0 | 8 031 | 0 | 45 | 0 | 7 986 |
| 114 | Szellemi termékek | 0 | 560 | 0 | 560 | 0 | 3 | 0 | 557 |
| 14 | EGYŐB BERESENDEZŐSEK | 0 | 22 473 | 0 | 22 473 | 0 | 1 608 | 0 | 20 865 |
| 1411 | Játékbázis berendezései | 0 | 1 800 | 0 | 1 800 | 0 | 6 | 0 | 1 794 |
| 142 | Egyőb járművek | 0 | 9 520 | 0 | 9 520 | 0 | 228 | 0 | 9 292 |
| 143 | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 0 | 9 877 | 0 | 9 877 | 0 | 98 | 0 | 9 779 |
| 145 | Kisértékű eszközők | 0 | 1 276 | 0 | 1 276 | 0 | 1 276 | 0 | 0 |
| 1 | ŐSSZESEN | 0 | 31 063 | 0 | 31 063 | 0 | 1 655 | 0 | 29 408 |

33. Készletek

331. Vásárolt készletek

A vásárolt készletek beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. A társaság mennyiségi, ill. értékbeli nyilvántartást nem vezet, mérlegfordulónapi leltározással határozza meg a fordulónapi készletet. A mennyiségi felvétellel elvégzett leltározás mennyiségi adatainak értékét az utolsó beszerzés bekerülési értéke alapján állapítja meg. A készletek 2014.12.31.-i záró állománya 825.120 Ft volt.

332. Saját termelésű készletek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft-nek nem volt saját termelésű készlete.

34. 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. Behajthatatlanság címen az üzleti évben követelést nem kellett leírni. A követelések részletezését a 3. táblázat tartalmazza.

3. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft követeléseinek részletezése a 2014. évben

| Főkönyvi szám | Megnevezés | Összeg (eFt) |
|---------------|--|--------------|
| 311 | Belföldi vevőkkel szembeni követelés | 435 |
| 3629 | Költségvetési kiutalási igény | 247 |
| 368 | Különféle egyéb követelés | 6 |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | 10 |
| 468 | Áfa pénzügyi elszámolási számla | 9 824 |
| 4731 | Nyugdíjbiztosítási kötelezettség elszámolása | 12 |
| 4733 | Szociális hozzájárulási adó elszámolása | 21 |

Összesen:

10 556

35. Értékpapírok

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. nem rendelkezett értékpapírokkal.

36. Pénzeszközök

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A társaság devizaforgalommal, ennek megfelelően deviza betétszámlával nem rendelkezik.

37. Időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat a Számviteli törvény előírásai szerint végezte el a társaság.

371. 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).

3711. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Nem volt ilyen tétel.

3712. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

2014 évben biztosítási díj 51 eFt értékben került elhatárolásra.

3713. Halasztott ráfordítások

Nem volt ilyen tétel.

372. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki az olyan bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja előtt befolytak, de a fordulónap utáni időszakra számolandók el, illetve költségeket, ráfordításokat, amelyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, de csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel.

3721. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A 2014-es évben a bevételek passzív időbeli elhatárolása a látogatók részére vásárolt védő köpenyek és cipők 825 eFt-os értékét tartalmazza, mivel ezen összegig önkormányzati támogatás került elhatárolásra.

3722. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként

- Tűzfelügyeleti díj: 48 eFt
- Biztosítási díj: 4 eFt
- Távfelügyelet: 5 eFt szerepel.

3723. Halasztott bevételek

Nem volt ilyen tétel.

38. Saját tőke

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény értékével változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be.

4. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft a saját tőke részletezése a 2014. évben

| A tétel megnevezése | Előző év (eFt) | Tárgyév (eFt) | Változás (Ft) |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 365 | -1 026 | -1 391 |
| Induló tőke/jegyzett tőke | 500 | 500 | 0 |
| Tőkeváltozás/Eredményváltozás | | -135 | -135 |
| Lekötött tartalék | | | 0 |
| Értékelési tartalék | | | 0 |
| Tárgyévi eredmény | -135 | -1 650 | -1 515 |

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. fejlesztési és céltartalékot nem képzett.

39. Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben 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.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Alapítókkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 19 078 eFt volt.

Rövidlejáratú kötelezettségek

5. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinek részletezése a 2014. évben

| Főkönyvi szám | Megnevezés | Összeg (eFt) |
|---------------|---|--------------|
| 463 | Költségvetési befizetési kötelezettség | 7 |
| 469 | Helyi adó elszámolási számla | 3 |
| 4732 | Munkaerő piaci és egészségbiztosítási kötelezettség | 2 |
| 479 | Különbféle egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 29 196 |
| Összesen: | | 29 207 |

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

41. Mutatók

410. Vagyoni helyzet elemzése

6. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft immateriális javainak állományváltozása a 2014. évben

Me.: eFt

| | Megnevezés | Bruttó érték | Értékesülékenység | Nettó érték |
|-----|------------|--------------|-------------------|-------------|
| 01. | Nyitó | 0 | 0 | 0 |
| 02. | Növekedés | 8 591 | 48 | 8 543 |
| 03. | Csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| 04. | Záró | 8 591 | 48 | 8 543 |

7. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft tárgyi eszközeinek állományváltozása a 2014. évben

Me.: eFt

| | Megnevezés | Bruttó érték | Értékesülékenység | Nettó érték |
|-----|------------|--------------|-------------------|-------------|
| 01. | Nyitó | 0 | 0 | 0 |
| 02. | Növekedés | 29 735 | 1 569 | 28 166 |
| 03. | Csökkenés | 0 | 0 | 0 |
| 04. | Záró | 29 735 | | 28 166 |

8. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatója a 2014. évben

| MUTATÓ | Számítás | Előző év (%) | Tárgyév (%) |
|---------------------------------------|---|--------------|-------------|
| 1) Saját tőke aránya | (Saját tőke / Idegen tőke) X 100 | | -2,1% |
| 2) Tőkefeszültségi mutató | (Idegen tőke / Saját tőke) X 100 | | -4706,1% |
| 3) Eladósodottsági mutató | (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100 | | -4706,1% |
| 4) Tőkeerősség | (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) X 100 | 100,0% | -2,1% |
| 5) Likviditási mutató | (Forgóe. / Rövid lej. köt.) X 100 | | 39,0% |
| 6) Likviditási gyorsráta | ((Forgóe.- Készlet)/Rövid lej. köt.) X 100 | | 36,1% |
| 7) Adósságszolgálati fedezet mutatója | (M.sz.e.+Écs/Hosszú lej. köt.esedékes törl.részl. | | |
| 8) Tőkearányos jövedelmezőség | (Adózott eredmény / Saját tőke) X 100 | 6,6% | -0,8% |
| 9) Árbevétel arányos jövedelmezőség | (Adózott eredm./ Nettó árbevétel) X 100 | | |
| 10) Eszközarányos jövedelmezőség | (Adózott eredm./ Eszközök összesen) | 0,1% | 0,0% |
| 11) Tőkearányos osztalék | (Fizetendő osztalék / Jegyzett t.) X 100 | | |
| 12) befektetés arányos jövedelem | (Adózott eredmény/jegyzett tőke) | 4,8% | 1,6% |

5. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

51. Összehasonlíthatóság

511. 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.

512. Értékelés változása és annak hatása

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

513. Tétel átsorolások

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

52. Mérleg tagolása

521. Összevont tételek a mérlegben

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

522. Új tételek a mérlegben

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

53. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések, kötelezettségek

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben rendelkezett kapcsolt vállalkozással szembeni követeléssel illetve kötelezettséggel. Az Önkormányzattal szembeni kötelezettség az alábbiak szerint alakult:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. között 2014. április 24.-én kelt támogatási megállapodás 1. pontja alapján a támogató 65.000 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást biztosított a támogatott részére, mely támogatás kizárólag működési célra használható fel.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. március 31. napjáig megküldte a 2014. évi működéséről és gazdálkodásáról az éves beszámolóját a Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Főosztályára. A Gazdálkodási Főosztály 2015. április 14.-én levélben jelezte a Kft. részére, hogy a támogatási megállapodás nincs összhangban az elkészített beszámolóval, mivel az önkormányzati támogatás nem csak működési, hanem felhalmozási célra is felhasználásra került, ezért kérte, hogy a beszámoló kerüljön átdolgozásra, és azt - a Felügyelő Bizottság kérésének megfelelően - eseti könyvvizsgálattal auditáltassa.

A felülvizsgált és eseti könyvvizsgálattal auditált beszámoló alapján megállapítható, hogy az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. a részére 2014. év folyamán kiutalt 65.000 eFt önkormányzati támogatásból 48.273 eFt támogatást felhalmozási célokra használt fel, így a támogatási megállapodás értelmében az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft.-nek 48.273 eFt kötelezettsége keletkezett az Önkormányzattal szemben.

54. Értékvesztések

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

55. Hátrasorolt eszközök

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

58. Egyéb kiegészítő információk

581. Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

582. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek

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

583. Mérlegen kívüli egyéb tételek

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

59. Környezetvédelmi kötelezettségek

Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2014 évben nem termelt és nem tárolt veszélyes hulladékot, a tevékenysége során keletkezett, környezetre káros anyagok elenyészőek voltak.

6. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

61. Árbevétel

611. Árbevétel tevékenységenkénti megbontása

Vállalkozási tevékenységből, mely bérbeadás volt, 342 eFt árbevétel származott.

612. Export árbevétel megoszlása

Az export értékesítésünk nem volt.

613. Exporttámogatás

Az Agóra Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

62. Egyéb bevételek

621. Foglalkoztatási támogatás

2014 évben foglalkoztatási támogatás címén 494 eFt támogatást kapott a Társaság a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától.

622. Önkormányzati támogatás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014 évben az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft részére 65.000 eFt működési támogatást utalt át, melyből a fel nem használt 130 eFt-nak a visszautalása december hónapban megtörtént. A látogatók részére vásárolt védő ruházatra fordított 825 eFt elhatárolásra került. A támogatási összegből 48.273 eFt visszafizetendő kötelezettségként került kimutatásra, melynek egy része 19.078 eFt hosszúlejárátú kötelezettségként, a fenn maradó 29.195 eFt rövidlejárátú kötelezettségként szerepel a mérlegben.

A bevételek alakulását szemlélteti a 9. táblázat.

9. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft bevételeinek alakulása a 2014. évben

| Megnevezés | Összeg (eFt) | Megoszlás (%) |
|--|---------------|---------------|
| Önkormányzati támogatás | 15 772 | 0,09% |
| Foglalkoztatási támogatás | 494 | 0,00% |
| Kapott támogatás | 16 266 | 0,10% |
| Egyéb bevétel | 4 | 0,00% |
| <i>Közhasznú tevékenység bevétele</i> | <i>16 270</i> | <i>0,10%</i> |
| <i>Vállalkozási tevékenység bevétele</i> | <i>342</i> | <i>0,00%</i> |
| Összes bevétel | 16 612 | 100,00% |

63. Költségek alakulása

10. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft költségeinek és ráfordításainak alakulása és megoszlása a 2014. évben

| Megnevezés | Összeg (eFt) | Megoszlás (%) |
|---|---------------|----------------|
| Vásárolt anyagok | 332 | |
| Egy éven belül elhasználódó eszközök | 123 | |
| Nyomtatvány, irodaszerek | 602 | |
| Tisztító szerek | 77 | |
| Egyéb fenntartási anyagok | 474 | |
| Üzemanyag | 168 | |
| <i>Anyagköltség</i> | <i>1 776</i> | <i>0,01%</i> |
| Szállítás, rakodás | 10 | |
| Bérelti díj | 39 | |
| Karbantartás | 386 | |
| Őrzés védelem | 17 | |
| Felügyeleti ellenőrzés | 161 | |
| Informatikai rendszer üzemeltetése | 900 | |
| Takarítás | 825 | |
| Oktatás továbbképzés | 17 | |
| Utazás és kiküldetés (napidíj nélkül) | 77 | |
| Posta költség | 31 | |
| Telefon | 42 | |
| Könyvelői díj | 845 | |
| Tűzvédelmi szolgáltatás | 30 | |
| Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás | 45 | |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 55 | |
| <i>Igénybe vett szolgáltatások</i> | <i>3 480</i> | <i>0,02%</i> |
| Hatósági, igazgatási díjak | 84 | |
| Biztosítási díjak | 25 | |
| Bankköltség | 334 | |
| <i>Egyéb szolgáltatások költsége</i> | <i>443</i> | <i>0,00%</i> |
| <i>Béreköltség</i> | <i>7 839</i> | <i>0,44</i> |
| <i>Munkavállalóknak fizetett személyi jellegű kifizetés</i> | <i>252</i> | <i>1,40%</i> |
| <i>Egyéb személyi jellegű kifizetés</i> | <i>26</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Bérfárulék</i> | <i>2 355</i> | <i>0,13</i> |
| <i>Terv szerinti értékcsökkenés</i> | <i>1 617</i> | <i>8,98%</i> |
| <i>Adók illetékek</i> | <i>25</i> | <i>0,14%</i> |
| <i>Egyéb ráfordítás</i> | <i>107</i> | <i>0,59%</i> |
| <i>Közhasznú tevékenység ráfordításai</i> | <i>17 920</i> | <i>99,54%</i> |
| Béreköltség | 66 | 0,36% |
| Bérfárulék | 18 | 0,10% |
| <i>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</i> | <i>83</i> | <i>0,46%</i> |
| Összes ráfordítás | 18 004 | 100,00% |

A Közhasznú Nonprofit Kft. működése során közhasznú tevékenységgel kapcsolatban 17.920 eFt, míg vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban 83 eFt ráfordítás merült fel (10. táblázat).

64. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletes bemutatását tartalmazza a következő táblázat (11. táblázat).

11. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft egyéb ráfordításainak alakulása és megoszlása a 2014.

| Megnevezés | Összeg (Ft) | Megoszlás (%) |
|---|-------------|---------------|
| Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek | 22 | 16,68 |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók illetékek | 3 | 2,25 |
| Egyéb ráfordítás | 102 | 77,62 |
| Kerekítési különbözet | 5 | 3,46 |
| Tevékenység ráfordításai összesen | 132 | 100,00 |

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. beérkező számláit határidő előtt kifizette, kimenő számlája 2015-ben lesz esedékes, így behajtási költségátalány elszámolására nem került sor.

65. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

A beszámolási időszakban nem kerültek elszámolásra rendkívüli bevételek és ráfordítások.

66. Adófizetési kötelezettség

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételeket az alábbiakban részletezzük:

- **Növelő tétel**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás Számviteli törvény szerint: 1.617 eFt

- **Csökkentő tétel**

Terv szerinti értékcsökkenési leírás Adótörvény szerint 1.655 eFt

A növelő és csökkentő tételek figyelembe vételével a társasági adóalap – 1 429 eFt, mivel a Közhasznú Nonprofit Társaságok nem kötelezettek a nyereség minimum alkalmazására, ezért társasági adót nem kell fizetniük.

67. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság Adózott eredménye – 1.391 e Ft az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

A 2014 évi adózott eredmény elszámolása után a Saját tőke értéke – 1.026 eFt, amely nem éri el a jegyzett tőke értékét. A jövőben a törvényi minimum elérése és megtartása a következő tényezőkkel biztosítható:

A Társaság 2015. évi üzleti tervében az Önkormányzat jóváhagyott 149.000 eFt támogatást, mely fedezetet biztosít a törzstőke 3.000 eFt-ra történő megemelésére.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft **2014. évi közhasznú tevékenységének eredménye:**
- 1.650.749 Ft, míg a **vállalkozási tevékenységből: 259.220 Ft** volt.

A társaság további működésének feltételei biztosítottak, mivel a 2014. évi működésre kapott 65.000 e Ft támogatás helyett 2015. évre 149.000 eFt támogatást kap a Társaság és a működési bevételei is jelentősek lesznek a 2014. évhez képest.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. befektetett pénzügyi eszközökkel, és céltartalékokkal nem rendelkezett. 2014. december 31.-én bankszámlán - 706 Ft, pénztárban pedig 0 Ft volt. A likviditás, fizetőképesség egész évben biztosított volt.

7. EGYÉB INFORMÁCIÓK

71. Vezető tisztségviselők

711. A beszámoló aláírója

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

712. A vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők munkadíja 5.372 Ft volt.

72. Bér és létszámadatok

721. Létszámadatok

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft 2014 évben 9 főt foglalkoztatott munkaviszony keretében. 4 főt eseti megbízási szerződéssel, és 2 főt egyszerűsített foglalkoztatási jogviszonyban.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2 fő

722. Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége: 7.905 eFt az alábbi megoszlásban (12. táblázat):

12. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft bérköltségének alakulása és megoszlása a 2014.

| Megnevezés | Összeg (eFt) | Megoszlás (%) |
|------------------------------|--------------|----------------|
| Alkalmazottak bérköltsége | 7 606 | 96,22% |
| Megbízási díjak | 106 | 1,33% |
| Egyszerűsített munkavállalók | 193 | 2,44% |
| Összesen: | 7 905 | 100,00% |

723. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései: 278.196 Ft volt az alábbi részletezés szerint (13. táblázat).

13. táblázat: Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft személyi jellegű egyéb kifizetések alakulása és megoszlása a 2014.

| Megnevezés | Összeg (Ft) | Megoszlás (%) |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| Étkezési utalvány | 173 | 62,01% |
| Étkezési utalványt terhelő járulékok | 80 | 28,67% |
| Egyéb személyi jellegű juttatás | 26 | 9,32% |
| Összesen: | 278 | 100,00% |