

2	7	4	7	6	2	0	6	9	0	0	1	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9		0	9		0	3	3	3	3	6
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt  
Felelősségű Társaság**

**4025 Debrecen, Simonffy utca 1/C.**

**2024.**

**Üzleti terv**

**Kelt: Debrecen, 2024.február 13.**

Kodály Filharmónia Debrecen  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4025 Debrecen, Simonffy utca 1/C.  
Cégjegyzékszám: 09 09 033336  
Adószám: 27476206-2-09  
10300002-13281466-00014905 3

**Sopogyi-Tóth Dániel**  
ügyvezető

# **Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4025 Debrecen, Simonffy utca 1/C.

Cégjegyzékszám: 09-09 -033336

Adószáma: 27476206-2-09

[www.kodalyfilharmonia.hu](http://www.kodalyfilharmonia.hu)

## **Üzleti terv**

**2 0 2 4.**

*„Lehet élni zene nélkül is. A sivatagon át is vezet út. De mi (...) azt akarjuk, hogy az ember ne úgy járja végig élete útját, mintha sivatagon menne át, hanem virágos réteken.”*

*/Kodály Zoltán/*

## 1. A társaság tevékenysége

Főtevékenysége 9001'08 Előadó-művészet, az ezen tevékenységhez kapcsolódóan ténylegesen végzett közfeladatok. Működést alapvetően az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény határozza meg.

A Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. az Alaptörvényben biztosított a művelődéshez való jog érvényre juttatásának elősegítése érdekében az alábbi két, nemzeti kategóriába sorolt előadó-művészeti szervezetet működteti:

- Kodály Filharmonikusok (zenekar)
- Kodály Kórus (énekkar) formában.

Ezen előadó-művészeti szervezetek működtetésével a tulajdonos Önkormányzat és a társaság célja az, hogy minél szélesebb társadalmi rétegek körében vigye tovább kulturális örökségünket, a kodályi missziót.

A társaság emellett koordinálja Debrecen és a tágabb régió komolyzenei életét is. Ezen célok megvalósítása érdekében hangversenyeket szervez, különböző zenei előadásokat mutat be. A Kodály Filharmonikusok és Kodály Kórus előadó-művészeti tevékenységet végez bel- és külföldön egyaránt, ezzel is képviselve Debrecen város zenei életének sokszínűségét, kiemelt figyelemmel a határon túli magyarok lakta területekre.

A Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. feladata, hogy zenei kultúránk megóvása érdekében széleskörű zenei közönség nevelő tevékenységet végezzen minden korosztály körében, felkutassa és gondozza a zenei tehetségeket. E cél érdekében két évente megrendezi a Kodály Zoltán Nemzetközi Zenei Versenyt.

A Bartók Béla Nemzetközi Kórusverseny és Folklórfesztivál megszervezésével tovább viszi Debrecen város nemzetközi hírű zenei rendezvényét.

A Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. ezeken túlmenően is végez előadó-művészeti tevékenységet az általa szervezett különböző rendezvények keretei között, ilyen a hagyományokkal rendelkező karácsonyi és Újévi koncert, Klasszikusok éjszakája, bérletes előadások és vendégművészek közreműködésével szervezett előadások.

A társaság alaptevékenységét Debrecen város hírnevének öregbítése céljából mind országos, mind regionális szinten végez.

A Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. működésével kapcsolatosan teljesítménycélokat az alapító Önkormányzat Fenntartói megállapodásban rögzítette.

Ezek rövid bemutatása a Kodály Filharmonikusok tevékenységére vonatkozóan:

- ✓ Teljesíti a Közzolgáltatási szerződésben rögzített mutatókat,
- ✓ Együttműködik a város kulturális, köznevelése, gyermekvédelmi és jóléti intézményekkel, civilszervezetekkel,
- ✓ Folytatja és fejleszti a gyermek- és ifjúsági programot,
- ✓ Kiemelt Önkormányzati rendezvényeken való közreműködés,
- ✓ Országos és külföldi képviselet,
- ✓ Közreműködik a Csokonai Színház opera és klasszikus operett előadásiban

a Kodály Kórus tevékenységére vonatkozóan:

- ✓ Teljesíti a Közzolgáltatási szerződésben rögzített mutatókat,
- ✓ Együttműködik a város kulturális, köznevelése, gyermekvédelmi és jóléti intézményekkel, civilszervezetekkel,
- ✓ Folytatja és fejleszti a gyermek- és ifjúsági programot,
- ✓ Felkérésre fellép Önkormányzati rendezvényeken,
- ✓ Szerepet vállal az országos előadó-művészeti életben,
- ✓ Kapcsolatot tart fenn külföldi előadó-művészeti szervezetekkel, részt vesz határokon átnyúló szakmai rendezvényeken.

## 2. Szakmai terveink a 2024. üzleti évben

### 2.1 Együttesek a közönség szolgálatában

Miután a **Kodály Filharmónia Debrecen** a városvezetés támogatásának és a fejlesztéseknek **köszönhetően sikeresen reflektált a kor kihívásaira**, elsődleges céljának tekinti a közönség bizalmának megtartását, a hangverseny látogatói hajlandóság növelését. A bérlettervezés ezért magas szintű szakmaisággal, ugyanakkor a **közönségigények** – kiemelt figyelmet fordítva Debrecen és régiójának kulturális igényének szolgálatára – maximális szem előtt tartásával történik, nem feledve, hogy az együttesek legfőbb kritikusa, létjogosultságának bázisa a publikum.

Ezért helyi szinten a **nemzetközi zenei élvonal prezentálására** törekszünk olyan világhírű művészek meghívásával, mint **Jose Cura, Ester Pavlu, Alexander Sladkovsky**, műsorpolitikánk pedig alapvetően népszerű klasszikus, illetve kortárs darabok bemutatására épül.

Törekvéseink sikerét állandó teltházasság koncertjeink, valamint azok a nézői visszajelzések igazolják, melyek szerint a **Kodály Filharmónia Debrecen legprospektívabb kulturális intézménye**.

A hatékony munka érdekében a 2022-ben elkezdett, a közhasznú nonprofit Kft. működését segítő fejlesztések folytatása elengedhetetlen.

### 2.2 Bérletes koncertek

Bérletes koncertjeinken a hazai és nemzetközi trendeknek megfelelően, valamint a helyi koncertlátogatók igényeit figyelembe véve, számos vendégművészt láthat a debreceni közönség. Neves külföldi és magyar vendégkarmesterek énekes-és hangszeres szólisták színesítik a 29 bérletes koncertből álló kínálatot. A művészeti koncepció alapján négy csoportra oszthatóak bérletes hangversenyeink. A Kodály Filharmonikusok szimfonikus zenekari és a Kodály Kórusral közös oratorikus hangversenyei, valamint kamarakonzertjei alkotják a kínálat gerincét, melyet a Kodály Kórus a cappella sorozata tesz teljessé.

Az elmúlt évek jól bevált értékesítési konstrukciója két „nagy” (Napló, Korzó) és négy „kis” bérletre (Gulyás, Rubányi, Kodály Kórus, Akadémia Klasszika) osztja fel az adott évadot. A nagybérletek 9-9 meghatározott koncertet tartalmaznak. Azonban a 9 koncert mellé öt a cappella koncert hangversenyeiből választhatóan +1 hangversenyt kaptak bérleteseink, így gyakorlatilag 10 koncertet tartalmaz bérletük. A bérletes hangversenyek jellemzően a Kölcsey Központban kerülnek megrendezésre. A kamara és kórus koncertek helyszíne évadonként, koncertenként változik. A 28 bérletes hangversenyre 167.716 ezer Ft költség került tervezésre, melynek jelentős részét a vendégművészek honoráriumai, a kórus és zenekari tagok előadásért járó külön díjazása (spiel pénz), valamint a terembérleti díjak képezik.

### 2.3 Színházi feladatok ellátása

A Kodály Filharmonikusok Debrecen Fenntartói megállapodásban rögzített feladatai közé tartozik a Csokonai Nemzeti Színház opera és klasszikus operett előadásainak koprodukciós partnerként történő színpadra állítása Debrecen város közigazgatási határain belül. A feladat ellátását 27.346 ezer forint személyi kiadással tervezzük 2024. üzleti évben.

### 2.4 Nemzetközi zenei versenyek és fesztiválok

A Kodály Filharmonia Debrecen 2021-ben feladatául kapta a Kodály Zoltán Nemzetközi Zenei verseny és a Bartók Béla Nemzetközi Kórusverseny és Folklórfesztivál megszervezését.

A sorozatot egy sikeresen megvalósított vonós (hegedű-, brácsa- és cselló-) verseny nyitotta 2022-ben, amelyet **2023-ban egy világszerte példanélküli oratorikus karmesterverseny** követte.

A verseny Debrecennek arra a **kivételes helyi értékére** épül, hogy rendelkezik **professzionális, nemzeti kategóriás zenekarral és kórossal** egyaránt.

Miután 2023-ban lebonyolítottuk az **Európa Nagydíjas Versenyt** (EGP), meghirdetésre került a **Bartók Béla Nemzetközi Kórusverseny**. A jelenleg szervezés alatt lévő verseny tervezett időpontja 2024. augusztus 1-4.

A Kórusverseny (BBCC) kapcsán, kizárólag a szervezés alap költségeit szerepeltettük, melyek fedezetét egyéb támogatások biztosítanák.

### 2.5 Ifjúsági koncertek

A Kodály Filharmonia Debrecen nemzeti kategóriába sorolt együttesei elkötelezettek az ifjúság zenei nevelésében. Ez a misszió kiemelt fontosságú a felnövekvő generációk kulturális érdeklődésének, zenei ízlésének, értékrendjének formálása, valamint a jövő nemzedék közönségnevelése céljából. Meghirdetjük a korábbi évek sikeres **„Ez klassz” családi matinénkat** csakúgy, mint az iskolák számára tervezett **ifjúsági koncertjeinket, koncertsorozatainkat**. A gyermek, illetve ifjúsági hangversenyeket a korosztályos sajátosságok alapján, **korcsoportok** szerint alakítjuk. Hagyományaink szerint a foglalkozás típusa változatlanul „koncert”, melyet további formákkal ötvöztünk. Ifjúsági zenei programjaink zenepedagógiai-didaktikai tervezését és előkészítését, valamint vezetését ilyen irányú szakképzettséggel rendelkező szakemberek végzik.

Az ifjúsági hangversenyek tervezett költség 28.901 ezer Ft.

### 2.6 Társadalmi szerepvállalás

Testvérvárosi megállapodás keretein belül a Kodály Filharmonia Debrecen együttesei szoros **együttműködést** tartanak fent a Nagyváradai Filharmoniaival, különös tekintettel arra a tényre, hogy a Kodály Filharmonia Debrecen a **Nagyváradai Állami Filharmonia** partnere a Cantata Profana címmel beadott **RO-HU Interreg** pályázatban.

A társadalmi szerepvállalás jegyében idén 6. alkalommal kívánjuk megvalósítani a több ezer nézőt vonzó **Klasszikusok éjszakáját**, melyet jelképes áron megváltható regisztrációs jeggyel, utcai kísérőprogramjait pedig ingyenesen látogathatják az érdeklődők az augusztusi fesztiválidőszakban. A program költségvetése 15.466 ezer Ft.

A **zene világnapja** programunk azóta szerves része Debrecen hangversenyéletének, amióta 1975-ben Yehudi Menuhin javaslatára az UNESCO világnappá nyilvánította. A hangverseny, melyre 6.545 ezer Ft költség került tervezésre, 2024-ben is bárki számára elérhető regisztrációs jeggyel lesz látogatható.

## **2.7 Felkérések, együttműködések**

A KFD Kft. együtteseinek részben bevételeik érdekében, részben a felkérés szakmai rangját szem előtt tartva, az évadhoz igazítva számos felkérésnek tesznek eleget. A felkérő partnerek közt szerepel egyebek mellett a Budapesti Fesztiválzenekar, MÜPA, Filharmónia Magyarország Nkft. A Kodály Kórus oratorikus művek előadásaihoz rendszeresen kap megkereséseket az ország számos szimfonikus zenekarától, a Kodály Filharmonikusok az Operettissima partnereként rendszeres közreműködője a müncheni újévi operettgálának.

## **2.8 Pályázati aktivitás**

A megnövekedett feladatellátás elkerülhetetlenné teszi, hogy a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. növelje pályázati aktivitását. 2023-ban több sikeres pályázatot nyújtottunk be, melyek közül ifjúsági koncertjeink megvalósítási határideje 2024.június 30.

2023-ban az Interreg V-A Románia-Magyarország Program keretén belül a Nagyváradi Állami Filharmónia partnereként pályázatot nyújtottunk be, mely jelenleg elbírálás alatt áll, a 2024-es üzleti év vonatkozásában nem tartalmaz jelentősebb költségvetést.

## **2.9 Média aktivitás, marketing**

Az elmúlt évek történései bebizonyították, hogy az előadó-művészetben különösen fontosak a személyes találkozások, de elengedhetetlen az online térben való jelenlét megerősítése is. Ehhez azonban jó minőségű tartalmak gyártására és a közönséghez való eljuttatására van szükség. A korábbi partnerkapcsolatok (pl. Média Centrum Kft., JCDecaux Hungary Zrt., Főnix Média Bt., Papageno Consulting Kft.) felületek megtartása mellett stúdió minőségű hangfelvételek készítésével készülünk megalapozni a Spotify felületén történő megjelenést.

A teljes tervezett marketing költségkeret 33.987 ezer Ft.

### 3. Az üzleti terv számszaki adatainak ismertetése

#### Befektetett eszközök

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. befektetett eszközei között jelentősebb értékben vállalatirányítási rendszer, informatikai eszközök, a 2022-ben nyitott Klasszpont jegyiroda berendezése, egy piccolo és két klarinét szerepel. Az egyéb, működéséhez szükséges eszközöket – beleértve a hangszerparkot is - az alapító Önkormányzat ingyenes hasznosításba adás keretében biztosítja.

Azonban társaság használatában lévő hangszerek közül több, nagy értékű eszköz elhasználódott, alkalmatlanná vált a feladatellátásra, vagy már nem képviseli a szakmai munkához elvárt minőséget. A 2024-es évre a tulajdonostól 20.000 E Ft beruházási forrással tervezhetünk, melyből cselesztát, 14.000 E Ft, timpanit 5.000 E Ft, harsonát 2.200 E Ft értékben kívánunk beszerezni, és amelyek pótlása elengedhetetlen. Továbbá a korábbi évekhez hasonlóan tervezzük kisebb szakmai és informatikai és irodai eszközök beszerzéséhez.

#### Bevételek

A 2024-re tervezett nettó árbevétel a 2023. évi 106%-a, mely növekményt a bérlet-és jegyárak – növekvő közönség létszám mellett – emeléséből kívánjuk realizálni.

Az egyéb bevételek soron az alábbi működési támogatások összegei jelennek meg a két év vonatkozásában:

MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK (E Ft)	2023 várható	2024 terv	ELTÉRÉS
DMJV-központi működési támogatás	392 500	392 500	0
DMJV működési támogatás	556 862	658 100	101 238
DMJV Művészeti díjak fedezete	242	263	21
Bértámogatás (működési támogatásba beépülve)	159 400	159 400	0
EMT- központi működést kiegészítő támogatás (dologi)	214 271	242 270	27 999
EMT - Carmina Burana pályázati projekt támogatás	120 625	0	-120 625
Debreceni Egyetem- Kodály Verseny díjalap támogatás+VOSZ díj	3 500	0	-3 500
BBCC támogatás	0	5 000	5 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 447 400</b>	<b>1 472 533</b>	<b>10 133</b>

A beruházási támogatásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

BER. TÁM. FELOLDÁSA ÉCS +EGYÉB PÉNZFORGALMAT NEM ÉRINTŐ TÁM. (E Ft)	2023 várható	2024 terv	ELTÉRÉS
60977 DMJV fejlesztési támogatás	2 416	1361	-1 055
DMJV 2024-ben folyósított beruházási támogatás	0	4405	4 405
Állami kiegészítő fejlesztési támogatás EMT-E-22-0068	2 033	798	-1 235
Állami kiegészítő fejlesztési támogatás EMT-ZENEMŰV-22-0118	1 901	966	-935
Cívis Ház Zrt. bérleti díj támogatásként	7 657	8 640	983
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>14 007</b>	<b>16 170</b>	<b>2 163</b>



### **Anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagköltségeknél általánosan 10%-os emelkedéssel kalkuláltunk, kivételt képeznek azonban a gáz és villamos energia költségek, melyeknél az energiaárak csökkenése költségmegtakarítást eredményez. A szolgáltatásoknál a fentiekhez hasonlóan 10-15% közötti emelkedéssel számoltunk, külön kezelve a jelentős költségvetésű Kodály Filharmonikusok 100 éves jubileumának és egyben a 2023-2024-es évadzáró koncertjének költségeit. A 2023-as évi szolgáltatási költség tartalmazza a 2023. augusztusában megrendezésre került Kodály Zoltán Nemzetközi Zenei Verseny, továbbá pályázati projekt támogatásból megvalósult Carmina Burana Összművészeti Koncertshow költségeit is.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

A társaság üzleti tervében a legnagyobb költséget a személyi jellegű ráfordítások jelentik. Társaságunknál az alapbérekre jutó, a tulajdonos által engedélyezett 17%-os béremelést differenciáltan kívánjuk végrehajtani.

A társaság 143,5 fő (+3 fő felügyelő bizottsági tag) átlagos állományi létszámmal tervezi megoldani, a tavalyi évhez hasonlóan, ebből a létszámból még 12 %-ot sem tesznek ki a back office dolgozók. 2024-es évben szeretnénk két új munkakört létesíteni; 1 fő rendezvényszervezőt, 1 fő főállású jegypénztárost, valamint még egy 6 órás marketinges pozíciót létrehozni. Az átlagos állományi létszámot ugyan nem emeli, de jelentős szerepe van a bérköltségben és járulékokban a vendégművészek részére juttatott megbízási díjaknak és járulékaiknak. A társaság ügyvezetője a 2024-es évtől az előadóművészi – karmester, szólista – feladatokat megbízási jogviszony keretében látja el, alkalmanként bruttó 700 E Ft megbízási díj ellenében.

Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. összes kiadásának 78%-a a személyi jellegű költségek, míg az egyéb kiadások aránya mindössze 22 %.

Működési kiadásaink finanszírozásához jegy-és bérlet bevételeink mindössze 6,5 %-kal, a DMJV Önkormányzatától érkező támogatások 42%-ban járulnak hozzá.

Az előadó-művészeti szervezetek központi működést kiegészítő támogatásainak rendszere tudomásunk szerint jelenleg átalakítás alatt áll, mely támogatási forrásból 242.270 E Ft-os bevétellel számoltunk.

A 2024. üzleti évben a tulajdonos Önkormányzat felé kimutatott működési támogatási igényünk 1.210.000 E Ft – mely tartalmazza a 392.500 ezer Ft normatív támogatást, valamint a kormányrendelet szerinti 20% bérfejlesztésre vonatkozó – működési támogatásba beépült – 159.400 E Ft központi költségvetési forrást.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét, valamint az abban foglalt támogatási összeget elfogadni szíveskedjen.

Debrecen, 2024. február 13.



Sömogy-Tóth Dániel  
ügyvezető

Kodály Filharmónia Debrecen  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
4025 Debrecen, Simonffy utca 1/C.  
Cégjegyzékszám: 09 09 033336  
Adószám: 27476206-2-09  
10300002-13281466-00014905 3

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság				
	Mérleg (Eszközök)	2022.12.31. Tény	2023.12.31. Várható	2024.12.31. Terv
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	7 115	12 463	32 373
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	2 746	3 250
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok		2 746	3 250
6	4 Szellemi termékek			
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	7 115	9 718	29 123
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 041		
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 812	6 107	26 003
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	3 610	3 120
14	4 Tenyészállatok	3 262		
15	5 Beruházások, felújítások			0
16	6 Beruházásokra adott előleg			
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll. -ban			
23	5 Egyéb tartós részesedés			
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll. -ban			
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	192 336	229 133	180 252
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1 Anyagok			
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4 Késztermékek			
35	5 Árúk			
36	6 Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	25 155	65 046	14 550
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	11 494	4 831	8 300
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben	0		
41	4 Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0		
42	5 Adott előlegek	0		
43	6 Egyéb követelések	13 661	60 215	6 250
44	7 Követelések értékelési különbözete			
45	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2 Egyéb részesedés			
50	3 Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5 Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	167 181	164 087	165 702
54	1 Pénztár, csekkek	170	180	102
55	2 Bankbetétek	167 011	163 907	165 600
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	46 297	351 053	2 788
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36 102	350 851	1 560
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 195	202	1 228
59	3 Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	245 748	592 650	215 413

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság				
	Mérleg (Források)	2022.12.31. Tény	2023.12.31. Várható	2024.12.31. Terv
61	D. Saját tőke (62.-68.+71. sor)	4 435	14 761	15 081
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
63	I/a Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK		1 435	11 761
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 435	10 326	320
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	212 122	514 064	166 172
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. -kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	212 122	514 064	166 172
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	4 003	0	
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	24 104	41 991	21 300
98	5. Váltótartozások	0		
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	113		
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben	0		
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0		
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183 902	472 073	144 872
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	29 191	63 825	34 160
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 405	10 646	4 790
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 851	47 600	16 800
108	3. Halasztott bevételek	8 935	5 579	12 570
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	245 748	592 650	215 413

Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság				
	Eredménykimutatás	2022.12.31. Tény	2023.12.31. Várható	2024.12.31. Terv
1	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71 445	82 902	99 531
2	02 Export értékesítés nettó árbevétele		10 627	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	71 445	93 529	99 531
4	03 Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)			
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 070 876	1 453 333	1 473 703
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05 Anyagköltség	18 641	30 567	26 910
10	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	239 393	392 119	314 355
11	07 Egyéb szolgáltatások értéke	4 973	6 389	7 800
12	08 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	263 007	429 075	349 065
15	10 Bérköltség	717 418	966 020	1 055 224
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 958	53 932	41 823
17	12 Bérjárulékok	93 999	79 736	118 661
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	873 375	1 099 688	1 215 708
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRAS	4 247	6 236	7 530
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	687	711	0
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 005	11 152	932
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	430		
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		30	125
32	Ebből: értékelési különbözet		30	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	430	30	125
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		856	737
42	Ebből: értékelési különbözet		856	737
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	856	737
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	430	-826	-612
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1 435	10 326	320
46	X. Adófizetési kötelezettség			
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 435	10 326	320

## Közhasznúsági megfelelés vizsgálat

### Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2023. évi várható adat	2024. évi terv adat
<b>B. Éves összes bevétel</b>	1 546 892	1 568 359
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	810 054	917 031
E. Normatív támogatás	392 500	392 500
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	344 338	258 828
<b>H. Összes ráfordítás</b>	1 536 566	1 568 039
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	1 099 688	1 215 708
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	1 536 566	1 568 039
<b>K. Adózott eredmény</b>	10 326	320
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<b>Mutató teljesítése</b>		
<b>Erőforrás ellátottság mutatói</b>	<b>Igen</b>	<b>Nem</b>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	X	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 >= 10 fő]$		X

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Saját tőke változása

2024.

Megnevezés	adatok E Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	1 435	0	0	10 326
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0	0	0	10 326	0	0	-10 326
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba				10 326			-10 326
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból							0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között							0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között							0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között							0
Egyéb mozgások							0
Összesen	0	0	0	10 326	0	0	-10 326
A saját tőke változása							0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés							0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba							0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás							0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel							0
Adózott eredmény							320
Összesen	0	0	0	0	0	0	320
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	11 761	0	0	320

15 081

Kodály Filharmonia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Fejlesztési célú támogatás felhasználása 2024. évre

prioritási sorrendben

Sz.	Beszerzendő eszköz megnevezése	Felújítással érintett eszköz megnevezése	Tervezett bekerülési érték	Tényi bekerülési érték	Tervezett bekerülési érték a saját erő	Tervezett bekerülési érték az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Eszköz beszerzés, felújítás szükségessége, indoklása
3.	Schiedmayer 5,5 oktáv cselesita	-	14 000	-	3 900	-	10 100	A meglevő eszköz elhasználatott, alkalmatlan a feladatellátásra
5.	egy készlet premier timpani	-	5 000	-	-	-	5 000	A meglevő eszköz allagromias következtében nem képviseli a szakmai munkához szükséges elvárt minőséget
6.	Harsona	-	2 126	-	2 126	-	-	A meglevő eszköz allagromias következtében nem képviseli a szakmai munkához szükséges elvárt minőséget
9.	laptopok+monitorok	-	800	-	-	-	800	Elavult eszközök cseréjét tervezzük
10.	mobiltelefonok	-	600	-	-	-	600	Elavult eszközök cseréjét tervezzük
11.	kis értékű eszközök (szakmai)	-	1 500	-	-	-	1 500	Hangszertokok, kottapultok egyéb szakmai eszközök
12.	kis értékű irodai eszközök, bútorok	-	1 500	-	-	-	1 500	Az irodai bútorok jörszi elavultak, elrongalodtak, cserere szorulnak. A koveikezo eveken folyamatosan tervezzük a szukseges eszkozok cseréjét az elfogadható munkakörülmények biztosítása érdekében
13.	kis értékű eszközök (egyéb)	-	500	-	-	-	500	A működés közben elrongalodott eszközökre tervezett keret (pl. bojler)
Összesen			26 026	0	6 026	0	20 000	

adatok efi-ban



Karbantartási támogatás felhasználása 2024. évre

prioritási sorrendben

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Éves karbantartási költség	Tervezett költségből a saját erő	Tervezett költségből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Karbantartási kiadás ismertetése
1.	karbantartás - épület, egyéb	1 800	-	-	1 800	Belső festés, egyéb javítások.
2.	karbantartás - hangszer	3 600	2 000	-	1 600	Az eszközállomány folyamatos karbantartása minden évben szükséges.
3.	karbantartás - számítógép	240	240	-	-	
Összesen		5 640	2 240	0	3 400	

adatok: eFt-ban

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

Megnevezés		2022. évi tény	2023. várható	2024. évi terv
<b>I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás</b>				
Működési támogatás ( költségek és kiadások teljesítése érdekében ) DMJV		353 000	556 862	658 100
Működési támogatás Nívó és Komlóssy Lajos díjak fedezete		263	242	263
Működési támogatás Kodály Zoltán Nemzetközi Zeneti Verseny bérleti díja		1 693	0	0
Működési támogatás Központi DMJV-en keresztül		416 670	551 900	551 900
Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében		18	0	0
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére		5 800	0	20 000
Tőketartalékba helyezés ( várható alulkészítettség miatt )				
<b>Összesen:</b>		777 445	1 109 004	1 230 263
<b>II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: DMJV /</b>				
<b>Összesen (bruttó értékben):</b>			0	0
<b>III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: Cég /</b>				
programszervezés				
tanulmányút szervezés				
Ajándéktárgy értékesítés				
online kommunikáció				
Városkártya üzemeltetés költségértéke				

## Cégnév

## LÉTSZÁM, KERESLET ÉS EGYÉB MUNKAJÖVEDELEM

Terv adatok 2024

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám 2023. 12. 31-én. fő	Átlagos állományi létszám. fő	Munka- viszony- ból származó összes kereset 1000 Ft (54-es főkönyvi szám)	Egyéb munka- jővedelem, 1000 Ft ( 55-ös főkönyvi szám)	"c" oszlopból kiemelten a prémium* és jutalom, valamint a 13. és további havi fizetés, 1000 Ft
			a	b	c	d	e
1.1	Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1.00	1.00	4 260	526	
1.2		szellemi foglalkozásúak	125.00	133.00	955 760	37 799	24 166
1.3	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak	0.50	0.50	1 956	180	
1.4		szellemi foglalkozásúak	7.00	8.75	50 615	2 399	468
1.5	Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)						
1.6	Egyéb. állományba nem tartozó munkavállalók (megbízási díjak és kitüntetések)				42 623		623
1.7	Egyéb foglalkoztatottak (utmutatoban leírtak szerint) Felügyelő bizottsági tagok		3.00	3.00			
1.8	Üres állashelyek		7.00	0.00			
1.9	A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen (1.1- 1.7)		143,50	146,25	1 055 214	40 904	25 257
1.10	Ebből (1.1-1.4-ből) 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók		41.00	38.00	296 638	10 788	10 022
1.11	Ebből (1.8-ból) Közfoglalkoztatott	teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.12		teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.13		nem teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.14		nem teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.15		munkaszerződés szerinti havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak					
1.16	Ebből (1.8-ból) Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók						
1.17	Munkaerő kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munka- vállalók átlagos létszáma (nem jelentendők az 1.1-1.8 sorok adataiban)						
1.18	Passzív állományban lévő munkavállalók (Engedélyezett létszámkeretből kimutatott)		1.00	4.00			