

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016813

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31

Fordulónap: 2019.12.31

## MÉRLEG Eszközök (aktívák) 2019.

adatok e. Ft-ban

| Sor-szám | Tétel megnevezése   | Előző év 2018 | Tárgyév 2019 |
|----------|---|---------------|--------------|
| 1        | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)                                | 165 835       | 199 553      |
| 2        | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)                                     | 9 658         | 17 722       |
| 3        | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                 |               |              |
| 4        | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                 |               |              |
| 5        | 3. Vagyoni értékű jogok   | 6 232         | 10 971       |
| 6        | 4. Szellemi termékek  | 3 426         | 6 751        |
| 7        | 5. Üzleti vagy cégérték   |               |              |
| 8        | 6. Immateriális javakra adott előlegek                                  |               |              |
| 9        | 7. Immateriális javak érték helyesbítése                                |               |              |
| 10       | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)                                       | 152 580       | 178 234      |
| 11       | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                      | 18 011        | 36 835       |
| 12       | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                | 89 489        | 82 553       |
| 13       | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                          | 38 736        | 58 846       |
| 14       | 4. Tenyészállatok   |               |              |
| 15       | 5. Beruházások, felújítások   |               |              |
| 16       | 6. Beruházásokra adott előleg   | 6 344         | 0            |
| 17       | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                   |               |              |
| 18       | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)                        | 3 597         | 3 597        |
| 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   | 3 597         | 3 597        |
| 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)                                  | 306 578       | 305 430      |
| 30       | I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)  | 6 586         | 14 785       |
| 31       | 1. Anyagok  | 1 330         | 1 723        |
| 32       | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek                            | 922           | 5 919        |
| 33       | 3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok                                     |               |              |
| 34       | 4. Késztermékek   |               |              |
| 35       | 5. Áruk   | 4 334         | 7 143        |
| 36       | 6. Készletekre adott előlegek   |               |              |
| 37       | II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)   | 57 489        | 108 511      |
| 38       | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)             | 37 373        | 46 521       |
| 39       | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          |               |              |
| 40       | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben  |               |              |
| 41       | 4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben               |               |              |
| 42       | 6. Egyéb követelések  | 20 116        | 61 990       |
| 43       | 7. Követelések értékelési különbözete                                   |               |              |
| 44       | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                  |               |              |
| 45       | III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)                                       | 0             | 0            |
| 46       | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   |               |              |
| 47       | 2. Jelentős tulajdoni részesedés  |               |              |
| 48       | 2. Egyéb részesedés   |               |              |
| 49       | 3. Saját részvények, saját üzletrészek                                  |               |              |
| 50       | 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               |               |              |
| 51       | 5. Értékpapírok értékelési különbözete                                  |               |              |
| 52       | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)  | 242 503       | 182 134      |
| 53       | 1. Pénztár, csekkek   | 5 640         | 3 014        |
| 54       | 2. Bankbetétek  | 236 863       | 179 120      |
| 55       | C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.-59. sor)                            | 16 146        | 12 107       |
| 56       | 1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása                                 | 13 834        | 10 338       |
| 57       | 2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása                   | 2 312         | 1 769        |
| 58       | 3. Halasztott ráfordítások  |               |              |
| 59       | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)                            | 488 559       | 517 090      |

Debrecen, 2020. május 07.

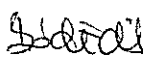
*Handwritten signature*

**MÉRLEG Források (passzívák) 2019.**

adatok e. Ft-ban

| Sor-szám | Tétel megnevezése   | Előző év 2018 | Tárgyév 2019 |
|----------|---|---------------|--------------|
| 60       | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)                             | 216 947       | 204 016      |
| 61       | I. JEGYZETT TŐKE  | 3 000         | 3 000        |
| 62       | I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                 |               |              |
| 63       | II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                               |               |              |
| 64       | III. TŐKETARTALÉK   |               |              |
| 65       | IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | 251 744       | 213 947      |
| 66       | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  |               |              |
| 67       | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK   | 0             | 0            |
| 68       | 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka                                   |               |              |
| 69       | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka                                     |               |              |
| 70       | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY   | -37 797       | -12 931      |
| 71       | E. Céltartalékok (73.-75. sor)  | 0             | 0            |
| 72       | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre                                  |               |              |
| 73       | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre                                       |               |              |
| 74       | 3. Egyéb céltartalék  |               |              |
| 75       | F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)  | 134 154       | 178 473      |
| 76       | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)                                | 0             | 0            |
| 77       | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben              |               |              |
| 78       | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben        |               |              |
| 79       | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben   |               |              |
| 80       | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                  |               |              |
| 81       | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)                           | 500           | 500          |
| 82       | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök  |               |              |
| 83       | 2. Átváltoztatható kötvények  |               |              |
| 84       | 3. Tartozások kötvény kibocsátásból   |               |              |
| 85       | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek  |               |              |
| 86       | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek  |               |              |
| 87       | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                   |               |              |
| 88       | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben |               |              |
| 89       | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben    |               |              |
| 90       | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                    | 500           | 500          |
| 91       | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)                        | 133 654       | 177 973      |
| 92       | 1. Rövid lejáratú kölcsönök   |               |              |
| 93       | - Ebből: az átváltoztatható kötvények                                       |               |              |
| 94       | 2. Rövid lejáratú hitelek   |               |              |
| 95       | 3. Vevőtől kapott előlegek  | 15 303        | 24 262       |
| 96       | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)           | 88 868        | 106 996      |
| 97       | 5. Váltótartozások  |               |              |
| 98       | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben           |               |              |
| 99       | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben      |               |              |
| 100      | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben |               |              |
| 101      | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                     | 29 483        | 46 715       |
| 102      | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                                  |               |              |
| 103      | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                     |               |              |
| 104      | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)                            | 137 458       | 134 601      |
| 105      | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                   | 4 628         | 3 279        |
| 106      | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                     | 20 808        | 22 923       |
| 107      | 3. Halasztott bevételek   | 112 022       | 108 399      |
| 108      | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)                        | 488 559       | 517 090      |

Debrecen, 2020. május 07.

  
 Bódor Edit  
 Igazgató **3**  
**FŐNIX**  
 Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.  
 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.  
 Adószám: 21829510-2-09  
 Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
 Szlsz.: 11738008-20816900

Eredménykimutatás összköltséges 2019.

adatok e. Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | Előző év 2018 | Tárgyév 2019 |
|----------|---|---------------|--------------|
| 1        | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele   | 806 967       | 860 464      |
| 2        | 02. Export értékesítés nettó árbevétele   |               |              |
| 3        | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)   | 806 967       | 860 464      |
| 4        | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása   | -1 569        | 4 997        |
| 5        | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke  |               |              |
| 6        | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)  | -1 569        | 4 997        |
| 7        | III. EGYÉB BEVÉTELEK  | 769 629       | 948 475      |
| 8        | Ebből: visszatérítendő értékesítés  |               |              |
| 9        | 05. Anyagköltség  | 63 666        | 76 877       |
| 10       | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 937 845       | 1 086 076    |
| 11       | 07. Egyéb szolgáltatások értéke   | 13 058        | 12 447       |
| 12       | 08. Eladott áruk beszerzési értéke  | 45 499        | 31 667       |
| 13       | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke   | 70 975        | 84 648       |
| 14       | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)  | 1 131 043     | 1 291 715    |
| 15       | 10. Bérköltség  | 276 821       | 311 228      |
| 16       | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 94 220        | 80 244       |
| 17       | 12. Bérjárulékok  | 67 651        | 72 412       |
| 18       | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)   | 438 692       | 463 884      |
| 19       | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS  | 40 001        | 55 763       |
| 20       | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK   | 3 231         | 15 169       |
| 21       | Ebből: értékvesztés   | 0             | 302          |
| 22       | A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)  | -37 940       | -12 595      |
| 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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek |               |              |
| 28       | Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott   |               |              |
| 29       | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek   |               |              |
| 30       | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   |               |              |
| 31       | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  | 901           | 456          |
| 32       | Ebből: értékelési különbözet  |               |              |
| 33       | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)   | 901           | 456          |
| 34       | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések  |               |              |
| 35       | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  |               |              |
| 36       | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 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   | 758           | 792          |
| 42       | Ebből: értékelési különbözet  |               |              |
| 43       | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)  | 758           | 792          |
| 44       | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)   | 143           | -336         |
| 45       | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)  | -37 797       | -12 931      |
| 46       | X. Adófizetési kötelezettség  |               |              |
| 47       | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)  | -37 797       | -12 931      |

Debrecen, 2020. május 07.



Bódor Edit

Ügyvezető

**FŐNIX** 3  
Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.  
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.  
Adószám: 21829510-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
Szlsz.: 11798908-20816900



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2019.**

**Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31**  
**Fordulónap: 2019.12.31**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ÁLTALÁNOS RÉSZ .....</b>   | <b>2</b>  |
| <b>1.1. A társaság bemutatása .....</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>1.2. A számviteli politika fő vonásai .....</b>                     | <b>4</b>  |
| 1.2.1. Befektetett eszközök.....                                       | 7         |
| 1.2.2. Forgóeszközök .....   | 8         |
| 1.2.3. Saját tőke.....   | 8         |
| 1.2.4. Céltartalékok.....  | 8         |
| 1.2.5. Kötelezettségek .....   | 8         |
| <b>2. MÉRLEGSEL, EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK... 9</b> |           |
| <b>2.1. Mérleggel kapcsolatos információk.....</b>                     | <b>9</b>  |
| 2.1.1. Eszközök .....  | 9         |
| 2.1.2. Források.....   | 12        |
| <b>2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk .....</b>         | <b>15</b> |
| 2.2.1. Bevételek bemutatása .....                                      | 17        |
| 2.2.2. Ráfordítások bemutatása.....                                    | 186       |
| 2.2.3. Pénzügyi műveletek eredménye .....                              | 18        |
| 2.2.4. Társasági adó, cash flow.....                                   | 18        |
| <b>3. MUTATÓK.....</b>   | <b>19</b> |
| <b>3.1. Vagyoni helyzet mutatói .....</b>                              | <b>19</b> |
| <b>3.2. Jövedelmi helyzet mutatói.....</b>                             | <b>20</b> |
| <b>3.3. Pénzügyi helyzet mutatói.....</b>                              | <b>20</b> |
| <b>Mellékletek.....</b>  | <b>21</b> |

## **1. Általános rész**

### **1.1. A társaság bemutatása**

A társaság cégneve: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

A társaság honlapjának címe: [www.fonixinfo.hu](http://www.fonixinfo.hu)

A társaság alapítója: Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság alapítójának székhelye: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.

Szavazati jog aránya: 100 %

A társaság alakulása: 2003. június 26.

A társaság átalakulása: 2009. április 21.

A társaság jogelődje: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Társaság

Jegyzett tőke: 3.000 e Ft

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

Adószám: 21829510-2-09

Statisztikai számjel: 21829510-9001-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001 Előadó-művészet

A társaság közhasznú tevékenységei:

1820 Egyéb sokszorosítás

5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése

5914 Filmvetítés

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

7021 PR Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7990 Egyéb foglalkozás

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9319 Egyéb sporttevékenység

9329 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység  
9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

47.11 '08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem  
47.24 '08 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem  
47.78 '08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme  
47.61 '08 Könyv-kiskereskedelem  
47.62 '08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem  
47.75 '08 Illatszer-kiskereskedelem  
47.90 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem  
55.90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás  
56.10 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás  
56.30 '08 Italszolgáltatás  
63.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás  
68.20 '08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadás, üzemeltetése  
73.12 '08 Médiareklám  
77.11 '08 Személygépjármű kölcsönzése  
77.40 '08 javak kölcsönzése  
82.30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
82.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
85.59 '08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás  
93.11 '08 Sportlétesítmény működtetése

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése, mint a társaság egyszemélyi tagjának alapítója 255/2019. ( XII.12.) határozatával úgy döntött, hogy 2020. január 01. napjától – 2024. december 31. napjáig az alábbi felügyelői bizottsági tagokat választja meg: Barta Hédi, Károlyi Péter Ernő, Gáll Sándor Bernátné

A Debreceni Törvényszék Cégbírósága Cg. 09-09-016813/102 végzésével a változást bejegyezte. A jogviszony kezdete: 2020/01/01.

A társaság képviselője, lakcíme (Szt. 89. § (4) bek. d. pont):

Bódor Edit

lakcíme: 4028 Debrecen, Mikes Kelemen u. 29/1. sz.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Tagok: Barta Hédi elnök , Károlyi Péter Ernő tag , Gáll Sándor Bernátné tag

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-,Járulék-,és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.

címe: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.sz.

cégjegyzékszám: Cg.09-10-000331

MKVKsz: 001216

könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős könyvvizsgáló

Balogh Istvánné

MKVKsz:002587

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy (Szt. 88. § (9) bek.):

Fodor Ildikó ( regisztrációs szám: 197820 )

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Kallós Katalin ( regisztrációs szám: 129974 )

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban nem rendelkezik jelentős és egyéb részesedéssel. (89. § (1) bek.)

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban többségi, illetve minősített többséget biztosító befolyással nem rendelkezik. (Szt. 89. § (3) bek.)

## **1.2 A számviteli politika fő vonásai**

A társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény megbízható kimutatása, valamint ennek számviteli alátámasztása.

Számviteli politikánkat - a kötelezően elkészítendő szabályzatokkal együtt - a hatályban lévő számviteli törvény (a továbbiakban: Szt.) előírásai szerint határoztuk meg.

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| <i>Beszámoló formája:</i>             | éves beszámoló   |
| <i>Könyvvezetés pénzneme:</i>         | forint   |
| <i>Könyvvezetés módja:</i>            | kettős könyvvitel  |
| <i>Mérleg:</i>                        | a Szt. 1.sz. melléklete szerinti „A” változat                      |
| <i>Mérleg fordulónapja:</i>           | december 31.   |
| <i>Mérleg készítés időpontja:</i>     | február 28.  |
| <i>Eredménykimutatás:</i>             | a Szt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készített |
| <i>Könyvvizsgálati kötelezettség:</i> | a Szt. 155. § (2) bekezdés alapján kötelező a könyvvizsgálat       |



**Nevesített hibák, (Szt. 88. § (3), (5) bek.):**

A társaság az alábbi minősítéseket használja a Szt.-ben meghatározott hibákra:

- jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;
- nem jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értéke nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

A beszámolási időszakban jelentős összegű hiba nem volt feltárva.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások (Szt. 88 § (4a))**

Térítés nélkül igénybevett szolgáltatás volt kivételes nagyságrendű, mely az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Debrecen Megyei Önkormányzat által 2019.<br>a társaság részére térítés nélkül nyújtott szolgáltatás |                |
|---|----------------|
| ingatlan  | összesen ( Ft) |
| Kölcsey Központ   | 58 582 800     |
| Nagyerdei Szabadtéri Színpad  | 8 471 952      |

**Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások (Szt.90. §(4)a.)**

Társaságunk nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásokkal.

**Hátrasorolt eszközök értéke (Szt. 90. § (5))**

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

**Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek (Szt. 90.§ (7))**

Társaságunk nem rendelkezik saját részvénnyel, üzletrésszel.

**A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (Szt. 90. § (3) b)**

Társaságunk a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekkel nem rendelkezik.

**Az eszközök bekerülési értéke:**

A társaság a számviteli törvényben előírt értékelést alkalmazza: az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszközök beszerzésével,

üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

Az egyes eszközcsoporthoz bekerülési értékére vonatkozó részletes szabályokat a számviteli törvény előírásaival összhangban a számviteli politikánk tartalmazza.

### 1.2.1. Befektetett eszközök

Ezen eszközcsoport a társaság tevékenységét tartósan, 1 éven túl szolgálja. Esetükben értékhelyesbítés nem kerül alkalmazásra. Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembe vételével várhatóan használni fogja.

Az alkalmazott értékcsökkenési normák az eszközök gyors, egyenletes leírását szolgálják. Bruttó értékre vetítve, lineáris, napi elszámolási módon az eszköz várható használati idejére az aktiválás napjától a használatból történő kivonás napjáig. A mérlegben a befektetett eszközök a számviteli törvény és az értékelési szabályzat előírásai alapján számított beszerzési érték, illetve az elszámolt, halmozott értékcsökkenés figyelembe vételével nettó értékben szerepelnek. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakoriságú.

*Az immateriális javak értékelése, használati idejük:*

- 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatt: használatbavételkor egy összegben
- Vagyoni értékű jogok: a Szt. szerint
- Szellemi termékek: 3 év alatti leírás, szükség szerint terven felüli leírásuk is lehetséges
- Alapítás, átszervezés a tárgyévben nem történt.

*A tárgyi eszközök értékelése, használati idejük, maradványérték meghatározása*

- 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközöknél: használatbavételkor egy összegben

A maradványértéket az üzembe helyezéskor ( használatba vételkor ) állapítjuk meg. Az eszköz bekerülési értékét módosító felújítás, karbantartás esetén a maradványértéket újra megvizsgáljuk, szükség esetén módosítjuk. Az eszközök maradványértékét – egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz , üzembelhelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható. Ilyen változás a beszámolási időszak alatt nem történt.

### 1.2.2. Forgóeszközök

A **készleteket** év közben értékben és mennyiségben is nyilvántartjuk, beszerzési áron. A készletfelhasználást FIFO módszerrel számoljuk el. Értékvesztést a beszámolási időszakban nem számoltunk el.

A **követeléseket** a vevőkkel, adósokkal egyeztetve számlázott, illetve folyósított értékben tartalmazza a mérleg. Tárgyévben értékvesztés nem lett elszámolva, korábbi értékvesztés visszaírására nem került sor.

A **pénzeszközöket** bankszámlakivonattal egyezően illetve a pénztárt megszámlálással értékeljük. A devizaszámlán lévő devizakészlet, valamint a valutapénztárban lévő valutakészlet záró értékének meghatározása a mérlegben az MNB által közzétett mérleg fordulónapi deviza középárfolyamon történik.

### 1.2.3. Saját tőke

Könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

### 1.2.4. Céltartalékok

Képzésük és felhasználásuk az üzleti évben nem történt.

### 1.2.5. Kötelezettségek

- Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségeket december 31-i folyószámla egyeztetéssel, számlázott értékben,
- költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségek a bevételek és a folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,
- egyéb kötelezettségek könyvszerinti értéken.

## 2. Mérleggel, eredménykimutatással kapcsolatos információk

### 2.1. Mérleggel kapcsolatos információk

#### /A társaság vagyoni helyzete/

#### 2.1.1. Eszközök

##### Befektetett eszközök

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékbeli változásait mutatja a 1. számú táblázat. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének kimutatását a 2. számú táblázat tartalmazza.

Értékhelyesbítést a társaság befektetett eszközeire ezen időszakban nem számolt el.

A társaság befektetett eszközein zálogjog, biztosíték, egyéb teher nincs.

Társaságunk a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 3.597 e Ft, amely egyrészt határozatlan idejű szerződéshez, másrészt 60 hónapra megkötött, határozott idejű szerződésekhez kapcsolódó adott óvadékok, kauciók összege.

Társaságunk nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

##### Forgóeszközök

|                                   | előző év     | tárgyév       | változás    | index         |
|-----------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| <b>Készletek</b>                  | <b>6 586</b> | <b>14 785</b> | <b>8199</b> | <b>124,5%</b> |
| Anyagok                           | 1 330        | 1 723         | 393         | 29,5%         |
| Bef. termelés és félkész termékek | 922          | 5 919         | 4997        | 542,0%        |
| Áruk                              | 4 334        | 7 143         | 2809        | 64,8%         |

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

A vállalkozás vevői követeléseit lejárat szerinti bontásban a 3. számú táblázat mutatja be.

A vállalkozásnál a tárgyévben 302 e. Ft értékvesztés elszámolására került sor.

A halmozott értékvesztés bemutatása:

e. Ft

| Megnevezés       | Nyitó        | Tárgyévi<br>elszámolás | Záró         |
|------------------|--------------|------------------------|--------------|
| Vevők            | 1 610        | 302                    | 1 912        |
| Egyéb követelés  | 27           | 0                      | 27           |
| <b>Összesen:</b> | <b>1 637</b> | <b>302</b>             | <b>1 939</b> |

Egyéb követelés bemutatása:

| Egyéb követelés                     | Összeg e. Ft  |
|-------------------------------------|---------------|
| Egyéb előlegek                      | 28 950        |
| Munkavállalókkal szembeni követelés | 1 178         |
| Óvadék, kaució                      | 10            |
| Techn. levonható ÁFA                | 9 389         |
| Egyéb követelés                     | 5 607         |
| ÁFA elszámolás                      | 15 048        |
| Különféle egyéb követelés           | 1 010         |
| Rendezvények jegyb. elsz.           | 4             |
| Bizományosi jegy, áru ért. származó | 43            |
| Szállítói túlfizetés                | 751           |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>61 990</b> |

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 182.134 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

|                |                              | előző év | tárgyév | változás | index    |
|----------------|------------------------------|----------|---------|----------|----------|
| Pénztárak      | Központi pénztár             | 1 637    | 292     | -1 345   | -82,2%   |
|                | Apolló mozi jegypénztára     | 120      | 596     | 476      | 396,7%   |
|                | Kölcsey Központ jegypénztára | 1 261    | 1 759   | 498      | 39,5%    |
|                | Apolló mozi büfé pénztára    | 225      | 365     | 140      | 62,2%    |
|                | Rend.kihelyezett pénztára    | 0        | 0       | 0        | -        |
|                | Karakter kávézó              | 425      | 0       | -425     | -100,0%  |
|                | Valutapénztár                | 11       | 2       | -9       | -        |
| Bankbetétek    | Pénzforgalmi bankszámla      | 234 549  | 175 915 | -58 634  | -25,0%   |
|                | Devizaszámla                 | 2 315    | 3 205   | 890      | 38,4%    |
| Átvezetési sz. | Átvezetési számlák           | 1 960    | 0       | -1 960   | -100,00% |

A mérlegben a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB deviza középárfolyamon átszámított forintértéken mutattuk ki.

#### Aktív időbeli elhatárolások

|                                      | előző év      | tárgyév       | változás      | index         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>   | <b>16 146</b> | <b>12 107</b> | <b>-4 039</b> | <b>-25,0%</b> |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 13 834        | 10 338        | -3 496        | -25,3%        |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 2 312         | 1 769         | -543          | -23,5%        |
| Halasztott ráfordítások              | 0             | 0             | 0             | -             |

10.338 e Ft a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelyből 10.834 e Ft tárgyévet érintő árbevétel.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 1.769 e Ft-os összege a 2019-es évet érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

## 2.1.2. Források

A saját tőke (összege: 204.016 e Ft) a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból és az adózott eredményből áll.

A jegyzett tőke értékében változás nem történt a beszámolási időszakban, értéke: 3.000 e Ft

Az eredménytartalék értéke 213.947 e Ft, Adózott eredmény értéke: - 12.931 e. Ft.

Vállalkozásunk lekötött tartalékkal és értékelési tartalékkal nem rendelkezik.

### Kötelezettségek

|                                      | előző év       | tárgyév        | változás      | index        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| <b>Kötelezettségek</b>               | <b>134 154</b> | <b>178 473</b> | <b>44 319</b> | <b>33,0%</b> |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0              | 0              | 0             | -            |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 500            | 500            | 0             | 0,0%         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 133 654        | 177 973        | 44 319        | 33,2%        |
| Vevőktől kapott előlegek             | 15 303         | 24 262         | 8 959         | 58,5%        |
| Szállítók                            | 88 868         | 106 996        | 18 128        | 20,4%        |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 29 483         | 46 715         | 17 232        | 58,4%        |

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 177.973 e Ft.

Ennek összetétele: 106.996 e Ft szállítói tartozás, 46.715 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség, 24.262 e Ft vevőktől kapott előlegek.

Társaságunknak a fordulónapon nincs nyilvántartott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége.



Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

| <b>Egyéb kötelezettség</b>       | <b>Összeg e. Ft</b> |
|----------------------------------|---------------------|
| Rendezvények jegybev.elsz.       | 2                   |
| Ajándékutalvány elsz.szla        | 355                 |
| Óvadék, kaució                   | 3 090               |
| Támogatások elsz. kapcs. köt.    | 7 915               |
| SZJA elszámolása                 | 6 087               |
| Jövedelemelszámolási szla        | 172                 |
| Jutalékos jegyért. származó köt. | 3 534               |
| Egészségb. és munkaerőpiaci jár. | 3 446               |
| Nyugdíjjárulék                   | 4 095               |
| Önkéntes nyugdíjpénztárak        | 11                  |
| Tech. fizetendő ÁFA elsz.        | 6 935               |
| Vevő túlfizetés                  | 322                 |
| Szociális hozzájárulás adó       | 7 225               |
| Rehabilitációs hozzájárulás      | 1 140               |
| Cégautó befizetési köt.          | 122                 |
| Egyéb rövid lej. köt.            | 1 942               |
| Szakképzési hozzájárulás         | 157                 |
| Munkáltatói táppénz              | 57                  |
| Előírt tartozások                | 108                 |
| <b>Összesen:</b>                 | <b>46 715</b>       |

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

#### Passzív időbeli elhatárolások

|  | <b>előző év</b> | <b>tárgyév</b> | <b>változás</b> | <b>index</b> |
|--|-----------------|----------------|-----------------|--------------|
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>   | <b>137 458</b>  | <b>134 601</b> | <b>-2 857</b>   | <b>-2,1%</b> |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 4 628           | 3 279          | -1 349          | -29,1%       |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 20 808          | 22 923         | 2 115           | 10,2%        |
| Halasztott bevételek                   | 112 022         | 108 399        | -3 623          | -3,2%        |

A bevételek passzív időbeli elhatárolásából: 3.279 e Ft, az üzleti évben befolyt, elszámolt árbevétel, de a következő üzleti évet érinti.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 22.923 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és csak a mérleg fordulónapja után kerültek könyvelésre (bérleti díj, fellépők díja, hőszolgáltatás, vízdíj, telefon, mozgóbér és közterhei)

## Halasztott bevételek bemutatása:

| Támogatást, juttatást nyújtó neve | Nyitó összeg | Felhasználás jogcíme  | adatok e Ft-ban |                    |
|-----------------------------------|--------------|---|-----------------|--------------------|
|                                   |              |   | Tárgyévi        | Tovább vitt összeg |
| DMJV Önkormányzat                 | 132 399      | Fejlesztési tám.  | 36 158          | 96 241             |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 8 555        | Fejlesztési célra kapott támogatás 39295/2017                   | 218             | 8 337              |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 598          | Apolló mozi infra 102105/002257                                 | 97              | 501                |
| Debreceni Közterület Felügyelet   | 2 220        | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel pavilonok        | 430             | 1 790              |
| Civis Ház Zrt                     | 7 771        | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel Debrecen Felirat | 1 441           | 6 330              |
| DMJV Önkormányzat                 | 266          | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel puskamikrofon    | 65              | 201                |

A Kormány 2020. március 11-én a COVID19 vírus miatt Magyarország teljes területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A vészhelyzet és ennek során meghozott járványügyi intézkedések következményeként a Társaság által üzemeltetett Kölcsey Központ és az Apolló mozi előre nem látható ideig bezárta kapuit. Lemondásra került a Társaság által szervezett Debreceni Tavasz Fesztivál 2020. március 16. napját követő valamennyi rendezvénye, a Bartók Béla XXIX. Nemzetközi Kórusverseny és Folklórfesztivál, a Debrecziner Gourmet Fesztivál, a Debreceni Bor és Jazznapok, a Debreceni Tavasz- és a Debreceni Nyár rendezvényei. Nem látogathatók a kiállítások valamint nem nyitja meg kapuit a Nagyerdei Szabadtéri Színpad sem előreláthatóan 2020. augusztus 15. napjáig. A legnagyobb költségvetésű rendezvényünk – a Debreceni Virágkarnevál sem az eddig megszokott formájában kerül megrendezésre. Fenti események hatására a társaság közhasznú és saját bevételei jelentős mértékben csökkennek. A kieső bevételekre fedezetet biztosít a társaság által meghozott költségcsökkentő intézkedések (pl. szolgáltatói díjak csökkentése a szállítói szerződések módosításával, megszüntetésével illetve a személyi jellegű ráfordítások csökkentése a meghozott munkáltatói intézkedések alapján) a korábbi évek eredménytartaléka illetve az önkormányzati támogatás.

A Bartók Béla Nemzetközi Kórusversennyel kapcsolatban már 2019-ben is merült fel költsége a társaságnak, melyet mint befejezetlen termelést (következő évi rendezvények költségei) tartunk nyilván 2019.12.31-én.

Tekintettel a fent említett eseményre 2020-ban erre az összegre (4.283 e. Ft) értékvesztés lesz elszámolva.

## 2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

### /A társaság jövedelmi helyzete/ (Szt. 88. § (1) bek.)

#### 2.2.1. Bevételek bemutatása

Az értékesítés nettó árbevételeiből jelentősebb tételek (Szt. 93. § (1) b.):

|                    | előző év | tárgyév | változás | index |
|--------------------|----------|---------|----------|-------|
| jegybevétel        | 302 526  | 297 547 | -4 979   | -1,6% |
| reklámbevétel      | 67 598   | 85 386  | 17 788   | 26,3% |
| bérbeadás bevétele | 211 617  | 238 248 | 26 631   | 12,6% |

Társaságunk export értékesítésből származó árbevételel nem rendelkezik.

Az egyéb bevételek összetétele:

|  | előző év | tárgyév | változás | index   |
|--|----------|---------|----------|---------|
| Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel                  | 634      | 812     | 178      | 28,1%   |
| Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok                   | 108      | 320     | 212      | 196,3%  |
| Térítés nélküli eszközátv. és szolg igénybevétele          | 76 511   | 81 990  | 5 479    | 0,0%    |
| Nem számlázott utólag kapott engedmény                     | 209      | 0       | -209     | -100,0% |
| Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése                  | 0        | 4 208   | 4 208    | 0,0%    |
| Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások    | 68 802   | 173 912 | 105 110  | 152,8%  |
| Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás | 494 050  | 645 500 | 151 450  | 30,7%   |
| Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások       | 103 434  | 1 422   | -102 012 | -98,6%  |
| Más  | 25 881   | 40 311  | 14 430   | 55,8%   |

Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati, központi és egyéb támogatás: (Ezen a főkönyvi számon kimutatott bevétel részletezése az 5. sz. mellékletben található)

**2.2.2. Ráfordítások bemutatása**

Az anyagjellegű ráfordítások összege **1.291.715 e Ft**, melynek összetétele:

|  | <b>előző év</b> | <b>tárgyév</b>   | <b>változás</b> | <b>index</b> |
|--|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
| <b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b> | <b>937 845</b>  | <b>1 086 076</b> | <b>148 231</b>  | <b>15,8%</b> |
| <b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>   | <b>229 882</b>  | <b>310 337</b>   | <b>80 455</b>   | <b>35,0%</b> |
| szállítási költségek                     | 10 596          | 16 824           | 6 228           | 58,8%        |
| utazás, kiküldetés költségei             | 4 593           | 1 764            | -2 829          | -61,6%       |
| karbantartás, javítás költségei          | 37 023          | 34 044           | -2 979          | -8,0%        |
| postaköltség                             | 1 791           | 1 941            | 150             | 8,4%         |
| távközlés költségei                      | 4 345           | 4 496            | 151             | 3,5%         |
| filmkölcsöndíj                           | 30 938          | 32 632           | 1 694           | 5,5%         |
| egyéb anyagjellegű szolgáltatások        | 140 596         | 218 636          | 78 040          | 55,5%        |
| <b>Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>   | <b>707 963</b>  | <b>775 739</b>   | <b>67 776</b>   | <b>9,6%</b>  |
| bérleti és lízingdíj                     | 227 886         | 262 735          | 34 849          | 15,3%        |
| könyvvizsgálói szolgáltatás díja         | 1 080           | 1 080            | 0               | 0,0%         |
| ügyvédi díj                              | 3 564           | 3 817            | 253             | 7,1%         |
| közjegyzői díj                           | 50              | 164              | 114             | 228,0%       |
| vagyonvédelem                            | 32 982          | 47 698           | 14 716          | 44,6%        |
| takarítás, szemétszállítás               | 30 930          | 33 485           | 2 555           | 8,3%         |
| minőségvizsgálati, szakértői díjak       | 4 768           | 5 745            | 977             | 20,5%        |
| marketing, PR                            | 93 624          | 72 447           | -21 177         | -22,6%       |
| bemutatók, kiállítások részvételi díja   | 104             | 102              | -2              | 0,0%         |
| oktatás, továbbképzés                    | 122             | 169              | 47              | 38,5%        |
| szociális, egészségügyi ráfordítások     | 539             | 559              | 20              | 3,7%         |
| fűtés, hidegenergia                      | 52 663          | 54 850           | 2 187           | 4,2%         |
| előfizetések, szakkönyvek                | 234             | 227              | -7              | -3,0%        |
| zenejogdíj                               | 16 564          | 16 717           | 153             | 0,9%         |
| egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás      | 242 853         | 275 944          | 33 091          | 13,6%        |

A 2019. üzleti évben folyamatos könyvvizsgálati tevékenységet ellátó könyvvizsgáló (East Audit Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.) által felszámított díjak (áfa nélkül, e Ft-ban, Szt. 88. § (8) b.):

| <b>Megnevezés</b>                           | <b>Tárgyév</b> |
|---|----------------|
| könyvvizsgálat díja                         | 1080           |
| egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja | 0              |
| <b>Összesen</b>                             | <b>1080</b>    |

|                                       | <b>előző év</b> | <b>tárgyév</b> | <b>változás</b> | <b>index</b> |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|
| <b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>    | <b>13 058</b>   | <b>12 447</b>  | <b>-611</b>     | <b>-4,7%</b> |
| bankköltségek                         | 7 706           | 7 923          | 217             | 2,8%         |
| hatósági díjak, illetékek             | 1 613           | 605            | -1008           | -62,5%       |
| biztosítási díjak                     | 3 739           | 3 919          | 180             | 4,8%         |
|                                       | <b>előző év</b> | <b>tárgyév</b> | <b>változás</b> | <b>index</b> |
| Eladott áruk beszerzési értéke        | 88 064          | 45 499         | -42 565         | -48,3%       |
| Eladott (közv.) szolgáltatások értéke | 62 785          | 70 975         | 8 190           | 13,0%        |

A személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok részletezését az 4/A. sz. táblázat tartalmazza (Szt. 91. § a.), a vezető tisztségviselőknek, ill. a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóságokat pedig a 4/B. sz. táblázat (Szt. 89. § (4) a.).

A támogatási program keretében kapott összegeket a 5. sz. táblázat tartalmazza (Szt. 93. § (3)).

A társaság a 2019-es üzleti évben 645.500 e Ft. működési támogatásban részesült, melyet működési, üzemeltetési és személyi jellegű (bér + járulékok) kiadásokra fordított.

Társaságunk a 2019. évben részére folyósított 31 787 e Ft felhalmozási támogatást virágkocsi alvázak, napernyők, számítógépek, notebookok, kamerarendszer és kaputelefon, LCD Tv-k, irodai székek, congress székek vásárlásra fordította.

Az egyéb ráfordítások összetétele:

|   | előző év | tárgyév | változás | index  |
|---|----------|---------|----------|--------|
| Értékvesztés, terven felüli Écs                               | 0        | 302     | 302      |        |
| Káreseményekkel kapcs. egyéb ráfordítás                       | 572      | 2 292   | 1 720    | 300,7% |
| Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok                         | 14       | 119     | 105      | 750,0% |
| Adott támogatás, juttatás, adomány                            | 0        | 9 250   | 9 250    | -      |
| Eladott (engedményezett) követelés könyv szerinti értéke      | 0        | 0       | 0        | 0,0%   |
| Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke  | 0        | 0       | 0        | 0,0%   |
| Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke   | 213      | 657     | 444      | 208,5% |
| Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb. | 482      | 391     | -91      | -18,9% |
| Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.    | 128      | 114     | -14      | -10,9% |
| Más   | 1 822    | 2 044   | 222      | 12,2%  |

## Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

|                                | előző év       | tárgyév        | változás      | index         |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Értékesítés nettó árbevétele   | 806 967        | 860 464        | 53 497        | 6,6%          |
| Aktivált saját teljesítmények  | -1 569         | 4 997          | 6 566         | -418,5%       |
| Egyéb bevételek                | 769 629        | 948 475        | 178 846       | 23,2%         |
| Anyagjellegű ráfordítások      | 1 131 043      | 1 291 715      | 160 672       | 14,2%         |
| Személyi jellegű ráfordítások  | 438 692        | 463 884        | 25 192        | 5,7%          |
| Értékcsökkenési leírás         | 40 001         | 55 763         | 15 762        | 39,4%         |
| Egyéb ráfordítások             | 3 231          | 15 169         | 11 938        | 369,5%        |
| <b>Üzemi (üzleti) eredmény</b> | <b>-37 940</b> | <b>-12 595</b> | <b>25 345</b> | <b>-66,8%</b> |

### **2.2.3. Pénzügyi műveletek eredménye - 336 e Ft**

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 456 e Ft, melyből 456 e Ft devizás tételek átváltáskori, átértékelési árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 792 e Ft, melyből 792 e Ft devizás tételek átváltáskori, átértékelési árfolyamvesztesége.

### **2.2.4. Társasági adó, cash flow**

A társasági adó és az adózott eredmény levezetését az 6. sz. táblázat (Szt. 91. § c), a cash flow-kimutatást a 7. sz. (Szt. 88. § (6)) táblázat tartalmazza.

A várható tulajdonos döntés a tárgyévi eredményről: eredménytartalék terhére történő elszámolás.

### 3. Mutatók

#### 3.1. Vagyoni helyzet mutatói

##### Befektetett eszközök aránya:

|   |  | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u> |
|---|--|--|----------------|
| $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$ | $\frac{165\,835}{488\,559} \times 100\% = 33,94\%$ | $\frac{199\,553}{517\,090} \times 100\% = 38,59\%$ |                |

##### Tárgyi eszközök aránya:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$ | $\frac{152\,580}{488\,559} \times 100\% = 31,23\%$ | $\frac{178\,234}{517\,090} \times 100\% = 34,47\%$ |

##### Forgóeszközök aránya:

|  | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|--|--|--|
| $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$ | $\frac{306\,578}{488\,559} \times 100\% = 62,75\%$ | $\frac{305\,430}{517\,090} \times 100\% = 59,07\%$ |

##### Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$ | $\frac{216\,947}{3\,000} \times 100\% = 7231,57\%$ | $\frac{204\,016}{3\,000} \times 100\% = 6800,53\%$ |

##### Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$ | $\frac{134\,154}{216\,947} \times 100\% = 61,84\%$ | $\frac{178\,473}{204\,016} \times 100\% = 87,48\%$ |

##### Kötelezettségek részaránya:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$ | $\frac{134\,154}{488\,559} \times 100\% = 27,46\%$ | $\frac{178\,473}{517\,090} \times 100\% = 34,51\%$ |

##### Tőkeerősség:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$ | $\frac{216\,947}{488\,559} \times 100\% = 44,41\%$ | $\frac{204\,016}{517\,090} \times 100\% = 39,45\%$ |

### 3.2. Jövedelmi helyzet mutatói

#### Bevételarányos jövedelmezőség:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\% = \frac{-37\,797}{1\,577\,497} \times 100\% = -2,40\% \quad \frac{-12\,931}{1\,814\,392} \times 100\% = -0,71\%$$

#### Eszközarányos jövedelmezőség:

|   | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|---|--|--|
| $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$ | $\frac{-37\,797}{488\,559} \times 100\% = -7,74\%$ | $\frac{-12\,931}{517\,090} \times 100\% = -2,50\%$ |

#### Tőkearányos jövedelmezőség:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\% = \frac{-37\,797}{216\,947} \times 100\% = -17,42\% \quad \frac{-12\,931}{204\,016} \times 100\% = -6,34\%$$

#### Használhatósági fok:

|  | <u>előző év</u>                                    | <u>tárgyév</u>                                     |
|--|--|--|
| $\frac{\text{Aktivált tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$ | $\frac{152\,580}{401\,634} \times 100\% = 37,99\%$ | $\frac{178\,234}{472\,568} \times 100\% = 37,72\%$ |

### 3.3. Pénzügyi helyzet mutatói

#### Likviditási mutató:

|  | <u>előző év</u>                                     | <u>tárgyév</u>                                      |
|--|---|---|
| $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$ | $\frac{306\,578}{133\,654} \times 100\% = 229,38\%$ | $\frac{305\,430}{177\,973} \times 100\% = 171,62\%$ |

#### Likviditási gyorsráta:

|   | <u>előző év</u>                                     | <u>tárgyév</u>                                      |
|---|---|---|
| $\frac{\text{Forgóeszk. - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$ | $\frac{299\,992}{133\,654} \times 100\% = 224,45\%$ | $\frac{290\,645}{177\,973} \times 100\% = 163,31\%$ |



Mellékletek:

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása (Szt. 92. § (1))
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése (Szt. 92. § (2))
3. Vevői követelések
- 4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok (Szt. 91. § a.)
- 4/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai (Szt. 89. § (4) a.)
5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek (Szt. 93. § (3))
6. Társasági adó és adózott eredmény levezetése (Szt. 91. § c.)
7. Cash flow-kimutatás (Szt. 88.§ (6),
8. Mérlegen kívüli tételek

Debrecen, 2020. május 07.

**FŐNIX** **3**  
Rendezvény szervező Kozhasznú Nonprofit Kft.  
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.  
Adószám: 21829510-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
Szisz.: 1198009-10946900

**Bódor Edit**  
ügyvezető

## 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok e Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés                                      | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN     |                          |                |   |                                       |  |                             |                      |                   |                       |                                      |                                      |         |
|---------|---|------------------------------|--------------------------|----------------|---|---------------------------------------|--|-----------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|
|         |   | Beruházásokra adott előlegek | Beruházások, felújítások | Tenyészállatok | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | Üzleti vagy cégérték | Szellemi termékek | Vagyonni értékű jogok | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | Alapítás-átszervezés aktivált értéke |         |
| 1.      | Nyitó bruttó érték                              | 6 344                        |                          |                | 189 253                                     | 179 171                               | 26 866   | 37 613                      | 7 817                | 29 796            |                       |                                      |                                      | 401 634 |
| 2.      | Tárgyévi beszerzés                              |                              |                          |                | 45 124                                      | 17 003                                | 21 566   | 14 170                      | 6 333                | 7 837             |                       |                                      |                                      | 83 693  |
| 3.      | Egyéb tárgyévi növekedés                        |                              |                          |                |   |                                       |  | 0                           |                      |                   |                       |                                      |                                      | 0       |
| 4.      | Tárgyévi értékesítés                            |                              |                          |                | 3 179                                       |                                       |  | 1 071                       |                      | 1 071             |                       |                                      |                                      | 3 179   |
| 5.      | Tárgyévi selejtezés                             |                              |                          |                | 2 905                                       | 298                                   |  | 1 621                       | 540                  | 1 081             |                       |                                      |                                      | 3 203   |
| 6.      | Egyéb tárgyévi csökkenés                        | 6 344                        |                          |                | 33  |                                       |  | 0                           |                      |                   |                       |                                      |                                      | 6 377   |
| 7.      | Záró bruttó érték                               |                              |                          |                | 228 260                                     | 195 876                               | 48 432   | 49 091                      | 13 610               | 35 481            | 0                     | 0                                    | 0                                    | 472 568 |
| 8.      | Nyitó értékcsökkenés                            |                              |                          |                | 150 517                                     | 89 682                                | 8 855  | 27 955                      | 4 391                | 23 564            |                       |                                      |                                      | 249 054 |
| 9.      | Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés           |                              |                          |                | 22 748                                      | 23 939                                | 2 742  | 5 182                       | 3 008                | 2 174             |                       |                                      |                                      | 49 429  |
| 10.     | Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés           |                              |                          |                | 931   |                                       |  | 221                         |                      | 221               |                       |                                      |                                      | 931     |
| 11.     | Értékcsökkenés egyéb tárgyévi növekedései       |                              |                          |                |   |                                       |  | 0                           |                      |                   |                       |                                      |                                      | 0       |
| 12.     | Tárgyévi állománycsökkenés miatti écs csökkenés |                              |                          |                | 4 749                                       | 298                                   |  | 1 989                       | 540                  | 1 449             |                       |                                      |                                      | 5 047   |
| 13.     | Tárgyévi visszaírt terven felüli értékcsökkenés |                              |                          |                |   |                                       |  | 0                           |                      |                   |                       |                                      |                                      | 0       |
| 14.     | Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései       |                              |                          |                | 33  |                                       |  | 0                           |                      |                   |                       |                                      |                                      | 33      |
| 15.     | Záró halmozott értékcsökkenés                   | 0                            | 0                        | 0              | 169 414                                     | 113 323                               | 11 597   | 31 369                      | 6 859                | 24 510            | 0                     | 0                                    | 0                                    | 294 334 |
| 16.     | Záró nettó érték                                | 0                            | 0                        | 0              | 58 846                                      | 82 553                                | 36 835   | 17 722                      | 6 751                | 10 971            | 0                     | 0                                    | 0                                    | 178 234 |

## 2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

| Sorszám | Megnevezés                                    | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN |        |    |    | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN |        |     |    |
|---------|---|--------------------------|--------|----|----|-----------------------------|--------|-----|----|
|         |   | 1.                       | 2.     | 3. | 4. | 5.                          | 6.     | 7.  | 8. |
|         | Lineáris                                      | 35 069                   | 14 360 | 0  | 0  | 0                           | 49 429 | 931 | 0  |
|         | Egyösszegű                                    | 14 360                   | 14 360 | 0  | 0  | 0                           | 14 360 | 931 | 0  |
|         | Degresszív                                    | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Teljesítmény arányos                          | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Egyéb módszer                                 | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Terv szerinti értékcsökkenési leírás          | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Terven felüli értékcsökkenés                  | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Visszaírt terven felüli értékcsökkenés        | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Értékcsökkenés összesen                       | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Beruházások, felújítások                      | 8 510                    | 14 237 | 0  | 0  | 0                           | 22 747 | 931 | 0  |
|         | Tenyészállatok                                | 23 902                   | 38     | 0  | 0  | 0                           | 23 940 | 0   | 0  |
|         | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 2 657                    | 85     | 0  | 0  | 0                           | 2 742  | 0   | 0  |
|         | Műszaki berendezések, gépek, járművek         | 4 729                    | 453    | 0  | 0  | 0                           | 5 182  | 221 | 0  |
|         | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 000                    | 8      | 0  | 0  | 0                           | 3 008  | 0   | 0  |
|         | Szellemi termékek                             | 1 729                    | 445    | 0  | 0  | 0                           | 2 174  | 221 | 0  |
|         | Vagyoni értékű jogok                          | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke          | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Alapítás-átszervezés aktivált értéke          | 0                        | 0      | 0  | 0  | 0                           | 0      | 0   | 0  |
|         | Összesen                                      | 35 069                   | 14 360 | 0  | 0  | 0                           | 49 429 | 931 | 0  |

## 3. Vevői követelések

| VEVŐI KÖVETELÉSEK                                | Előző év      |                   |                  | Tárgyév       |                   |                  | Eltérés       |                   |                  | Eltérés %-ban |                   |                  |
|--|---------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|  | eredeti érték | érték-<br>vesztés | könyv<br>szerint | eredeti érték | érték-<br>vesztés | könyv<br>szerint | eredeti érték | érték-<br>vesztés | könyv<br>szerint | eredeti érték | érték-<br>vesztés | könyv<br>szerint |
| ÖSSZES KÖVETELÉS                                 | 38 983        | 1 610             | 37 373           | 48 433        | 1 912             | 46 521           | 9 450         | 302               | 9 148            | 24,2%         | 18,8%             | 24,5%            |
| Lejárt követelések                               | 7 609         | 1 610             | 5 999            | 4 622         | 1 912             | 2 710            | -2 987        | 302               | -3 289           | -39,3%        | 18,8%             | -54,8%           |
| DMJV   | 0             | 0                 | 0                | 0             | 0                 | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| 90 napon belül                                   |               |                   | 0                |               |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| 91-180 nap                                       |               |                   | 0                |               |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| 181 nap - 360 nap                                |               |                   | 0                |               |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| 361 nap - 720 nap                                |               |                   | 0                |               |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| 720 napon túl                                    |               |                   | 0                |               |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |
| Egyéb  | 7 609         | 1 610             | 5 999            | 4 622         | 1 912             | 2 710            | -2 987        | 302               | -3 289           | -39,3%        | 18,8%             | -54,8%           |
| 90 napon belül                                   | 5 602         |                   | 5 602            | 2 621         |                   | 2 621            | -2 981        | 0                 | -2 981           | -53,2%        | -                 | -53,2%           |
| 91-180 nap                                       | 167           |                   | 167              | 0             |                   | 0                | -167          | 0                 | -167             | -100,0%       | -                 | -100,0%          |
| 181 nap - 360 nap                                | 64            |                   | 64               | 89            |                   | 89               | 25            | 0                 | 25               | 39,1%         | -                 | 39,1%            |
| 361 nap - 720 nap                                | 166           |                   | 166              | 122           |                   | 0                | -44           | 122               | -166             | -26,5%        | -                 | -100,0%          |
| 720 napon túl                                    | 1 610         | 1 610             | 0                | 1 790         | 1 790             | 0                | 180           | 180               | 0                | 11,2%         | 11,2%             | -                |
| Le nem járt követelések                          | 31 374        | 0                 | 31 374           | 43 811        | 0                 | 43 811           | 12 437        | 0                 | 12 437           | 39,6%         | -                 | 39,6%            |
| Le nem járt követelésekből biztos befolyású      | 31 374        |                   | 31 374           | 43 811        |                   | 43 811           | 12 437        | 0                 | 12 437           | 39,6%         | -                 | 39,6%            |
| Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású | 0             |                   | 0                | 0             |                   | 0                | 0             | 0                 | 0                | -             | -                 | -                |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| DMJV  |   |   | 0 |   |   | 0 |   |   | 0 | - | - | - |
| Egyéb                                       |   |   | 0 |   |   | 0 |   |   | 0 | - | - | - |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| DMJV  |   |   | 0 |   |   | 0 |   |   | 0 | - | - | - |
| Egyéb                                       |   |   | 0 |   |   | 0 |   |   | 0 | - | - | - |
| Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések | 0 |   |   | 0 |   |   | 0 |   |   | - | - | - |
| DMJV  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | - | - | - |
| Egyéb                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   | - | - | - |

## 4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

## Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

| Bérköltség                    | Előző év | Tárgyév | Eltérés |          |
|-------------------------------|----------|---------|---------|----------|
| 10. Bérköltség                | 276 821  | 311 228 | 34 407  | 12,43%   |
| Bér                           | 266 932  | 304 653 | 37 721  | 14,13%   |
| Teljes munkaidős összesen     | 266 380  | 304 653 | 38 273  | 14,37%   |
| Fizikai dolgozó               | 83 568   | 108 654 | 25 088  | 30,02%   |
| technikus, szakmunkás         | 47 182   | 62 882  | 15 700  | 33,28%   |
| egyéb                         | 36 384   | 45 772  | 9 388   | 25,80%   |
| Szellemi dolgozó              | 182 814  | 195 999 | 13 185  | 7,21%    |
| vezető                        | 62 176   | 62 929  | 753     | 1,21%    |
| ügyintéző, előadó, egyéb      | 120 638  | 133 070 | 12 432  | 10,31%   |
| Nem teljes munkaidős összesen | 552      | 0       | -552    | -100,00% |
| Fizikai dolgozó               | 552      | 0       | -552    | -100,00% |
| nyugdíjas                     | 0        | 0       | 0       | 0,00%    |
| részmunkaidős                 | 552      | 0       | -552    | -100,00% |
| Szellemi dolgozó              | 0        | 0       | 0       | 0,00%    |
| nyugdíjas                     |          |         | 0       | 0,00%    |
| részmunkaidős                 |          |         | 0       | 0,00%    |
| Megbízási díjak               | 8 809    | 5 495   | -3 314  | -37,62%  |
| Tiszteletdíjak                | 1 080    | 1 080   | 0       | 0,00%    |
| Egyéb bérköltség              |          |         | 0       | 0,00%    |

## Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

| Személyi jellegű egyéb kifizetések                  | Szellemi | Fizikai |
|---|----------|---------|
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések              | 67 697   | 12 547  |
| Végkielégítés                                       |          |         |
| Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz        | 594      | 1 173   |
| Béren kívüli juttatások                             | 11 313   | 9 450   |
| Napidíjak   | 1 094    | 116     |
| Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz. | 376      | 384     |
| Természetben adott juttatások                       | 34 769   |         |
| Munkáltatót terhelő SZJA                            | 8 025    | 1 424   |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések                  | 11 526   |         |

## Bérf járulékok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérf járulékait mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

| Bérf járulékok              | Szellemi | Fizikai |
|-----------------------------|----------|---------|
| 12. Bérf járulékok          | 50 080   | 22 332  |
| Szociális hozzájárulási adó | 46 538   | 19 640  |
| Szakképzési hozzájárulás    | 1 055    | 445     |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 2 446    | 2 247   |
| Egyéb bérf járulék          | 41       | 0       |

## Létszámadatok

| Aktív létszám                        | Előző év | Tárgyév | Eltérés |        |
|--------------------------------------|----------|---------|---------|--------|
| Teljes munkaidős összesen            | 75       | 71      | -4      | -5,3%  |
| Fizikai dolgozó                      | 31       | 34      | 3       | 9,7%   |
| technikus, szakmunkás                | 17       | 18      | 1       | 5,9%   |
| egyéb                                | 14       | 16      | 2       | 14,3%  |
| Szellemi dolgozó                     | 44       | 37      | -7      | -15,9% |
| vezető                               | 6        | 5       | -1      | -16,7% |
| ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak | 34       | 32      | -2      | -5,9%  |
| Nem teljes munkaidős összesen        | 0        | 0       | 0       | 0,0%   |
| Fizikai dolgozó                      | 0        | 0       | 0       | 0,0%   |
| Szellemi dolgozó                     | 0        | 0       | 0       | 0,0%   |
| Létszám összesen                     | 75       | 71      | -4      | -5,3%  |

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi léts

69,80

25

## 4/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai

adatok e Ft-ban

| Juttatásban részesülő | Juttatás megnevezése              | Juttatás összege (e Ft) |          | Eltérés |        |
|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|----------|---------|--------|
|                       |                                   | előző évi               | tárgyévi | e Ft    | %      |
| Ügyvezető             | Cél szerinti pénzbeli kifizetések | 14 380                  | 15 178   | 798     | 5,55%  |
|                       | juttatások                        | 298                     | 297      | -1      | -0,34% |
|                       | Értékpapír-juttatások             | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | díjak                             | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Költségtérítések                  | 230                     | 157      | -73     | -      |
|                       | Adott kölcsönök összege           | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Egyéb juttatások                  | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Összesen:                         | 14 908                  | 15 632   | 724     | 4,86%  |
| Felügyelő bizottság   | Cél szerinti pénzbeli kifizetések | 1 080                   | 1 080    | 0       | -      |
|                       | Természetbeni juttatások          | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Értékpapír-juttatások             | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | díjak                             | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Költségtérítések                  | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Adott kölcsönök összege           | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Egyéb juttatások                  | 0                       | 0        | 0       | -      |
|                       | Összesen:                         | 1 080                   | 1 080    | 0       | -      |

## 5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

| támogatást, juttatást nyújtó neve | összege | felhasználás jogcíme  | adatok e Ft-ban |                   |
|-----------------------------------|---------|---|-----------------|-------------------|
|                                   |         |   | tárgyévi        | továbbvitt összeg |
| DMJV Önkormányzat                 | 132 399 | Fejlesztési tám.  | 36 158          | 96 241            |
| DMJV Önkormányzat                 | 630 000 | Működési támogatás  | 630 000         | 0                 |
| DMJV Önkormányzat                 | 500     | Kokárdás Napok  | 500             | 0                 |
| DMJV Önkormányzat                 | 15 000  | Gourmet Fesztivál   | 15 000          | 0                 |
| HBMegyei Kormányhivatal           | 1 537   | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása                          | 1 422           | 115               |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 555     | Fejlesztési célra kapott támogatás 39295/2017                             | 36              | 519               |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 598     | Apollo Mozi infra 102105/002257   | 97              | 501               |
| Debreceni Közterület Felügyelet   | 2 220   | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel pavilonok                  | 430             | 1 790             |
| Cívis Ház Zrt                     | 7 771   | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel Debrecen Felirat           | 1 441           | 6 330             |
| DMJV Önkormányzat                 | 266     | térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel puskamikrofon              | 65              | 201               |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 2 000   | Filmszakmai támogatás 44388/2019  |                 | 2 000             |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 5 000   | Tematikus egyedi támogatás EMT-TE-19-0129                                 | 5 000           |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 70 000  | Előadó művészeti többlettámogatás EMT-SZM-FESZT-19-0007                   | 70 000          |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 5 000   | Tematikus egyedi támogatás EMT-TE-19-0026                                 | 5 000           |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 5 000   | Tematikus egyedi támogatás EMT-TE-19-0177                                 |                 | 5 000             |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 1 000   | Apollo Mozi infra 102105/00243  | 1 000           |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 21 000  | Működési pályázat 3417-11-0046/19   | 21 000          |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 500     | Almodovar 70 Filmfesztivál megrendezése 102108/1217                       | 500             |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 600     | Népművészet Cívis Cuharé 106107/01702                                     | 600             |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 20 000  | 50. Debreceni Virágkarnevál 4412-01-0012/19                               | 20 000          |                   |
| Emberi Erőforrások Minisztériuma  | 21 612  | Szent László zárandokút 23975/2019  | 18 794          | 2 818             |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 25 000  | Miniszteri keret 50. Debreceni Virágkarnevál 449107/00455                 | 25 000          |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 4 000   | Fesztiválok Kollégiuma 50. Debreceni Virágkarnevál 206107/13360           | 4 000           |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 300     | Makoldi Sándor emlékkiállítás és katalógus 105106/07650                   | 300             |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 1 000   | Kulturális Fesztiválok Kollégiuma 206107/13351                            | 1 000           |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 1 000   | Könnyűzene Masters of Saxofon 202139/03106                                | 1 000           |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 900     | Apollo Mozi szakmai program 102185/00114                                  | 900             |                   |
| Nemzeti Kulturális Alap           | 800     | Filmművészeti kollégium szakmai program és közönségkapcsolat 102185/00124 |                 | 800               |

## 6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

|       | Megnevezés   | Előző év | Tárgyév |
|-------|--|----------|---------|
| I.    | Adózás előtti eredmény   | -37 797  | -12 931 |
| a     | Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg   | 0        | 0       |
| b     | Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg  | 0        | 0       |
| cs    | Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege   | 0        | 0       |
| d     | Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivetetés kori számított nyilvántartási érték   | 40 808   | 57 408  |
| g     | Kapott (járó) osztalék, részesedés   | 0        | 0       |
| gy    | Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivetések elszámolt nyereség  | 0        | 0       |
| i     | Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg   | 0        | 0       |
| j     | Volt munkanélküli, szaktanulmányok foglalkoztatása után elszámolt tb-járulék   | 0        | 0       |
| n     | Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésakor, beszámításakor elszámolt bevétel | 327      | 327     |
| o     | Társasház, társasüdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jöv.   | 0        | 0       |
| p     | Könyvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet   | 0        | 0       |
| r     | Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek   | 0        | 0       |
| t     | Alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége  | 0        | 0       |
| u     | Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel   | 0        | 0       |
| v     | Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg  | 0        | 0       |
| y     | Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója  | 0        | 0       |
|       | Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)   | 0        | 0       |
| II.   | Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen  | 41 135   | 57 735  |
| a     | Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás  |          |         |
| b     | Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivetetés kori nettó érték  | 41 259   | 57 801  |
| d     | Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)  | 1 129    | 1       |
| e     | Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kiv. ha önellenőrzéshez kapcsolódik)  | 0        | 106     |
| gy    | Követelésekre elszámolt értékvesztés   | 0        | 302     |
| h     | Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés  | 0        | 0       |
| j     | Kapott kölcsön, értékpapír kamata  | 0        | 0       |
| m     | Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés  | 0        | 0       |
| o     | Könyvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet   | 0        | 0       |
| p     | Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt költség, ráfordítás   | 0        | 0       |
| r     | Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értékének csökkenése  | 0        | 0       |
| v     | Létszám csökkenése miatti korrekció  | 0        | 0       |
|       | Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)   | 937      | 836     |
| III.  | Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen   | 43 325   | 59 046  |
| IV.   | Adóalap összesen (I.-II.+III.)   | -35 607  | -35 607 |
| V.    | Társasági adó  | 0        | 0       |
| VI.   | Adómentesség (20. § (1) e)   | 0        | 0       |
| VII.  | Adókedvezmények  | 0        | 0       |
| VIII. | Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)   | 0        | 0       |
| IX.   | Előző évek módosításai   | 0        | 0       |
| X.    | Társasági adó kötelezettség (VIII.+IX.)  | 0        | 0       |

Előző év Tárgyév

|     | A 20.§ szerinti adómentesség levezetése                              | Előző év | Tárgyév |
|-----|--|----------|---------|
| IV. | 13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)                                | -22 977  | -11 620 |
| IX. | 13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg                 | 0        | 0       |
| X.  | 20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)                                 | -22 977  | -11 620 |
| XI. | 20. § (6) szerinti adóalap után számított adó                        | 0        | 0       |
| VI. | Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének a 20. § (1) e)) | 0        | 0       |



| 7. Cash flow-kimutatás  |                | adatok e Ft-ban |  |
|---|----------------|-----------------|--|
|   | Előző év       | Tárgyév         |  |
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b><br>(Működési cash flow, 1-13. sorok)         | <b>622</b>     | <b>-12 543</b>  |  |
| 1. Adózás előtti eredmény és más eredménytartalék változás ±  | -37 797        | -12 931         |  |
| 2. Elszámolt amortizáció +  | 40 001         | 55 763          |  |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±   | 0              | 302             |  |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±   | 0              | 0               |  |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±   | 0              | -2 170          |  |
| 6. Szállítói kötelezettség változása ±  | -8 683         | 18 128          |  |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±   | -1 863         | 21 191          |  |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±  | -15 575        | -37 644         |  |
| 9. Vevőkövetelés változása ±  | 508            | -9 148          |  |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±  | 4 778          | -50 073         |  |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±   | 19 253         | 4 039           |  |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -   | 0              | 0               |  |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -  | 0              | 0               |  |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b><br>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | <b>-76 960</b> | <b>-78 363</b>  |  |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése -   | -78 060        | -82 571         |  |
| 15. Befektetett eszközök eladása +  | 1 100          | 4 208           |  |
| 16. Kapott osztalék, részesedés +   | 0              | 0               |  |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b><br>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)  | <b>24 821</b>  | <b>30 537</b>   |  |
| 17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +  | 0              | 0               |  |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                                | 0              | 0               |  |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele +  | 0              | 0               |  |
| 20. Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +                              | 0              | 0               |  |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz +  | 24 821         | 39 787          |  |
| 22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -   | 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               |  |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz -   | 0              | -9 250          |  |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±                                    | 0              | 0               |  |
| <b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>   | <b>-51 517</b> | <b>-60 369</b>  |  |

| 8. Mérlegen kívüli tételek |                |               |         |                 | adatok e. Ft-ban                                    |
|----------------------------|----------------|---------------|---------|-----------------|---|
| partner                    | eljárás típusa | tőkekövetelés |         | késedelmi kamat |   |
|                            |                | típusa        | összege |                 | a mérlegben való nem szerepeltetés oka              |
| késedelmesen fizető vevők  | -              | vevő          | 16 444  | 90              | késedelmi kamatot nem lehet követelésként kimutatni |
| összesen                   |                |               | 16 444  | 90              |   |