

13. melléklet a ...../2025. ( . ) önkormányzati határozathoz

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

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

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

**2025. évi**

**Üzleti terv**

Kelt: Debrecen, 2025. február 14.



Somogyi-Tóth Dániel  
ügyvezető

## Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4025 Debrecen, Simonffy utca 1/C.

Cégjegyzékszám: 09-09-033336

Adószáma: 27476206-2-09

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

## Üzleti terv

### 2025.

*„Nem lehet egészen boldog ember, akinek nem öröm a zene. Erre az örömrre azonban tanítani kell az emberiséget, mert magától nem jut el odáig.”*

*/Kodály Zoltán/*

## 1. A társaság tevékenysége

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. működésével kapcsolatos teljesítménycélokat az alapító Önkormányzat Fenntartói megállapodásban rögzítette.

Ezek rövid bemutatása a Kodály Filharmonikusok tevékenységére vonatkozóan:

- ✓ Teljesíti a Közzolgáltatási szerződésben rögzített mutatókat,
- ✓ Együttműködik a város kulturális, köznevelési, gyermekvédelmi és jóléti intézményeivel, civil szervezeteivel,
- ✓ Folytatja és fejleszti a gyermek- és ifjúsági programokat,
- ✓ Kiemelt önkormányzati rendezvényeken való közreműködés,
- ✓ Országos és külföldi képviselő,
- ✓ Közreműködik a Csokonai Nemzeti Színház opera és klasszikus operett előadásiban;

a Kodály Kórus tevékenységére vonatkozóan:

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

## 2. Szakmai terveink a 2025. üzleti évben

### 2.1 Az ifjúság éve

A Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. kiemelt célként fogalmazta meg a **fiatalok zenei nevelését**, ezért – felnőtt közönsége bizalmának megtartása mellett – az ifjúság mind szélesebb körének elérését célozza meg a 2025-ös évben. Hisszük, hogy a koncertélmények hozzájárulnak a személyiség-fejlődéshez, az általános műveltséghez, az esztétikai érzék fejlődéséhez, és mindezek később más területeken is manifesztálódnak. E cél érdekében nem csupán folytatjuk az általános iskolai ének-zene oktatásra épülő **„Alaphang”** koncertjeinket **Lakatos György** fagottművész közreműködésével, de igyekszünk kiterjeszteni a régió településeire azokat. Mesekonzertjeink folytatásaként együttműködésre léptünk a **debreceni Pagony könyvesbolt**tal.

### 2.2 Bérletes koncertek

#### Együttesek a közönség szolgálatában

Bérletes koncertjeinken a hazai és nemzetközi trendeknek megfelelően, valamint a helyi koncertlátogatók igényeit figyelembe véve, számos vendégművészt láthat a debreceni közönség.

A közel 30 hangversenyből álló bérletes koncertkínálatunkban a külföldi vendégművészek meghívása mellett hangsúlyt fektetünk a **fiatal karmester- és szólista-generáció** bemutatására, így többek közt **Anton Shaburov** karmester, **Würtz Klára** zongoraművész, **Oksana Madarash** karmester, **Alexander Sladkovsky** karmester, **Keller András** karmester, a **Concerto Budapest** zenekar, **Bernie Sherlock** karnagy mellett vendégeink lesznek **Madaras Gergely** karmester, **Győri Noémi** fuvolaművész, **Fröschl Éva** Lilla kürtművész, valamint **Pusker Júlia** hegedűművész is.

A művészeti koncepció alapján négy csoportra oszthatók bérletes hangversenyeink. A Kodály Filharmonikusok szimfonikus zenekari és a Kodály Kóruossal közös oratorikus hangversenyei, valamint kamarakonzertjei alkotják a kínálat gerincét, melyet a Kodály Kórus a cappella sorozata tesz teljessé. Az elmúlt évek jól bevált értékesítési konstrukciója két „nagy” (Napló, Korzó) és négy „kis” bérletre (Gulyás, Rubányi, Kodály Kórus, Akadémia Klasszika) osztja fel az adott évadot. A nagybérletek 9-9 meghatározott koncertet tartalmaznak. Azonban a 9 koncert mellé öt a cappella koncert hangversenyeiből választhatóan +1 hangversenyt kaptak bérleteseseink, így gyakorlatilag 10 koncertet tartalmaz bérletük. Saját koncertterem hiányában bérletes hangversenyeink jellemzően a **Kölcsey Központ**ban kerülnek megrendezésre. A kamara- és kóruskoncertek helyszíne igen változatos: a **Pásti utcai Zsinagógától** a **Debreceni Református Egyetemi Templom**on át, a **Debreceni Egyetem Aulájáig**. Bérletes hangversenyeinkre 177.869 ezer Ft költség került tervezésre, melynek jelentős részét a vendégművészek honoráriumai, a kórus és zenekari tagok előadásért járó külön díjazása (spiel pénz), valamint a terembérleti díjak képezik.

## 2.3 Színházi feladatok ellátása

A Kodály Filharmonikusok Fenntartói megállapodásban rögzített feladatai közé tartozik a **Csokonai Nemzeti Színház opera és klasszikus operett** előadásainak koprodukciós partnerként történő színpadra állítása, Debrecen város közigazgatási határain belül. Az alapfeladaton túl zenekari művészeink biztosítják a színház egyéb zenés darabjainak zenekari részét is, biztosítva ezzel a magas színvonalú zenei háttérrel. A feladat ellátását 46.610 ezer forint személyi kiadással tervezzük a 2025. üzleti évben.

## 2.4. Regionális és fővárosi jelenlét

Regionális jelenlétének erősítése érdekében a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. hangversenyeket szervez a **régió** azon **városaiban**, melyek rendelkeznek a hangversenyek befogadására alkalmas játszóhelyekkel. Amennyiben a kezdeményezés pozitív fogadtatásra talál, a jövőben növelni kívánjuk a koncertek számát. Ezen hangversenyekre tervezett költség 16.590 ezer Ft. Együtteseink szakmai presztízsének megtartása, illetve növelése nem képzelhető el Budapest rangos koncerthelyszíneiben történő megjelenés nélkül.

Ennek jegyében tervezzük ismét a **Budapest Music Centerben** a Kodály Kórus sorozatát, továbbá a Kodály Filharmonikusok **Zeneakadémiai** megjelenését.

## 2.5 Nemzetközi zenei versenyek és fesztiválok

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

A Kodály versenyek sorozatát egy sikeresen megvalósított vonós (hegedű-, brácsa- és cselló-) verseny nyitotta 2022-ben, amelyet **2023-ban egy világszerte példa nélküli oratorikus karmesterverseny** követett.

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

Jelenleg szervezés alatt áll a harmadik, **rézfúvósok** számára meghirdetett **Kodály Zoltán Nemzetközi Zenei Verseny**, melyre **2025. július 5-13. között** kerül sor.

Miután 2023-ban lebonyolítottuk a Bartók Béla Nemzetközi Kórusversenyhez kapcsolódó **Európa Nagydíjas Versenyt** (EGP), valamint 2024-ben sikerrel lebonyolítottuk a **Bartók Béla Nemzetközi Kórusversenyt**, 2025-ben szükséges megkezdeni a következő évi verseny előkészítését.

## 2.6 Ifjúsági koncertek

A Kodály Filharmonikusok és a Kodály Kórus elkötelezettek az ifjúság zenei nevelésében. Ez a misszió kiemelt fontosságú a felnövekvő generációk kulturális érdeklődésének, zenei ízlésének,

értékrendjének formálása, valamint a jövő nemzedék közönségnevelése céljából. A korábbi években sikeres **„Ez klassz” családi matinénkat** kiegészítjük az általános iskolai ének-zene tantárgyra épülő **„Alaphang”** sorozatunkkal. A gyermek, illetve ifjúsági hangversenyeket a korosztályos sajátosságok alapján, **korcsoportok** szerint alakítjuk. Hagyományaink szerint a foglalkozás típusa változatlanul „koncert”, melyet további formákkal ötvöztünk. Ifjúsági zenei programjaink zenepedagógiai-didaktikai tervezését és előkészítését, valamint vezetését ilyen irányú szakképzettséggel rendelkező szakemberek végzik.

Az ifjúsági hangversenyekre tervezett költség 18.539 ezer Ft.

## 2.7 Társadalmi szerepvállalás

Testvérvárosi megállapodás keretein belül a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. együttese szoros **együttműködést** tartanak fent **Nagyváraddal**, melynek jegyében 2025-ben is közreműködői leszünk a város magyar nemzettudatának megőrzéséhez kapcsolódó eseményeinek. Ezen túlmenően a Kodály Kórus részben pályázati támogatásból **Erdélyben** kíván látogatást tenni. Immár hagyománynak tekinthető, hogy az évet kulturális értelemben a Kodály Filharmónia Debrecen együttese, a Kodály Kórus nyitja a **Nagytemplomban újrakezdés hangversenyével**, mely térítésmentesen látogatható.

A társadalmi szerepvállalás jegyében idén **7.** alkalommal kívánjuk megvalósítani a több ezer nézőt vonzó **Klasszikusok éjszakáját**, melynek utcai kísérlőprogramjait ingyenesen látogathatják az érdeklődők az augusztusi fesztiválidőszakban. A program költségvetése 15.679 ezer Ft.

A **zene világnapja** programunk azóta szerves része Debrecen hangversenyéletének, amióta 1975-ben Yehudi Menuhin javaslatára az UNESCO világnappá nyilvánította. A hangverseny, melyre 6.345 ezer Ft költség került tervezésre, 2025-ben is bárki számára elérhető regisztrációs jeggyel lesz látogatható.

## 2.8 Felkérések, együttműködések

Együtteseink részben bevételi tervünk teljesítése érdekében, részben a felkérés szakmai rangját szem előtt tartva, az évadhoz igazítva, számos felkérésnek tesznek eleget. A felkérő partnerek közt szerepel egyebek mellett a **MÜPA, a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft., a Filharmónia Magyarország Nkft.** A Kodály Kórus oratorikus művek előadásához rendszeresen kap megkereséseket az ország számos szimfonikus zenekarától.

## 2.9 Pályázati aktivitás

A megnövekedett feladatellátás elkerülhetetlenné teszi, hogy a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. növelje pályázati aktivitását. 2024-ben sikeres pályázatot nyújtottunk be erdélyi kóruskoncert megvalósítására – melyre 800 ezer Ft támogatást sikerült elnyernünk - illetve mesezene felvételére, melyek megvalósítási határideje 2025.december 31. Reményeink szerint ismét meghirdetésre kerül a Lázár Ervin Program, melybe mindkét együttessel regisztrálni kívánunk.

## **2.10 Média aktivitás, marketing**

Az elmúlt évek történései bebizonyították, hogy az előadó-művészetben különösen fontosak a személyes találkozások, de elengedhetetlen az online térben való jelenlét megerősítése is. Ehhez azonban jó minőségű tartalmak gyártására és a közönséghez való eljuttatására van szükség. A korábbi partnerkapcsolatok (pl. Média Centrum Kft., JCDecaux Hungary Zrt., Főnix Média Bt., Papageno Consulting Kft.) felületeinek megtartása mellett folytatni kívánjuk a stúdióminőségű hangfelvételek készítését, valamint magas minőségű képfelvételek készítését, melyek akár a DTV programjában, akár online felületen széleskörű megjelenést tehet lehetővé.

A teljes tervezett marketing költségkeret 37.803 ezer Ft.



### 3. Az üzleti terv számszaki adatainak ismertetése

#### Befektetett eszközök

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. befektetett eszközei között jelentősebb értékben vállalatirányítási rendszer, informatikai eszközök, a 2022-ben nyitott Klasszpont jegyiroda berendezése, egy piccolo és két klarinét, a 2024-ben vásárolt tenorharsona és Steinway zongora szerepel. Az egyéb, működéséhez szükséges eszközöket – beleértve a hangszerparkot is – az alapító Önkormányzat ingyenes hasznosításba adás keretében biztosítja.

Azonban a Társaság használatában lévő hangszerek közül több, nagy értékű eszköz elhasználódott, alkalmatlanná vált a feladatellátásra, vagy már nem képviseli a szakmai munkához elvárt minőséget. A 2025-ös évben – amennyiben anyagi lehetőségeink adottak lesznek – cselesztát 15.000 ezer Ft, timpanit 6.000 ezer Ft értékben kívánunk beszerezni, amelyek pótlása elengedhetetlen. Tervezzük továbbá weboldalunk teljes cseréjét, mely kifejezetten elavultnak mondható, nem szolgálja ki a digitális igényeket. A meglévő riasztórendszer és az informatikai hálózatunk is fejlesztésre szorul. Továbbá, a korábbi évekhez hasonlóan tervezzük kisebb szakmai, informatikai és irodai eszközök beszerzését.

#### Bevételek

A 2025-re tervezett nettó árbevétel a 2024. évi 116%-a, mely növekményt a bérlet-és jegyárak – növekvő közönség létszám mellett – emeléséből, továbbá a korábbi évhez képest magasabb fellépési díjjal járó felkérésekből kívánjuk realizálni.

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

MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK (ezer Ft)	2024 várható	2025 terv	eltérés
Közp-i kgtvetési norm. műk. támogatás -DMJV-n ker.	392 500	392 500	0
Központi bértám. elnvezésű műk. Tám- DMJV-n keresztül	159 415	159 415	0
DMJV működési támogatás	732 335	698 427	-33 645
EMET központi működési támogatások-pályázatok útján elnyert	218 085	253 085	35 000
Egyéb központi pályázat útján elnyert támogatás	7 000	0	-7 000
Egyéb működési célú támogatások (Kodály Verseny díjalap)	1 000	18 258	17 258
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 510 335</b>	<b>1 521 685</b>	<b>11 613</b>

#### Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltségeknél jelentősebb emelkedéssel kalkuláltunk, melynek oka, hogy a 2024-ben megrendelt szakmai anyagok ~8 M Ft értékben, 2025-ben fognak megérkezni, továbbá a kollégák részére fellépőruhák beszerzését tervezzük.

A szolgáltatásoknál 5-10% emelkedéssel számoltunk, külön kezelve a Kodály Zoltán Nemzetközi Zenei Verseny várható költségeit.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

A Társaság üzleti tervében a legnagyobb költséget a személyi jellegű ráfordítások jelentik. Társaságunknál az alapbérekre jutó, a tulajdonos által engedélyezett 4,5%-os béremelést differenciáltan, továbbá az iránymutatásnak megfelelően, két lépcsőben kívánjuk végrehajtani.

A Társaság a 2025-ös évben kitűzött feladatokat 143,25 fő (+3 fő felügyelő bizottsági tag) átlagos állományi létszámmal tervezi megoldani, a tavalyi évhez hasonlóan, ebből a létszámból még 12 %-ot sem tesznek ki a back office dolgozók. Az átlagos állományi létszámot ugyan nem emeli, de jelentős szerepe van a bérköltségben és járulékokban a vendégművészek részére juttatott megbízási díjaknak és járulékaiknak. A társaság ügyvezetője a 2024-es évtől az előadóművészi – karmester, szólista – feladatokat megbízási jogviszony keretében látja el, a 2025-ös évben alkalmanként bruttó 730 ezer Ft megbízási díj ellenében.

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. összes kiadásának 76%-a a személyi jellegű költség, míg az egyéb kiadások aránya mindössze 24%.

Működési kiadásaink finanszírozásához értékesítési árbevételünk mindössze 6,5%-kal, a DMJV Önkormányzatától érkező támogatások 43%-ban járulnak hozzá.

Az előadó-művészeti szervezetek központi működést kiegészítő támogatásainak forrásából 253.085 ezer Ft-os bevétellel számoltunk.

A 2025. üzleti évben a tulajdonos Önkormányzat felé kimutatott működési támogatási igényünk 1.250.000 ezer Ft – mely tartalmazza a 392.500 ezer Ft normatív támogatást, valamint a kormányrendelet szerinti 20% bérfejlesztésre vonatkozó – működési támogatásba beépült – 159.400 ezer Ft központi költségvetési forrást.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét, valamint az abban foglalt támogatási összeget elfogadni szíveskedjen.

Debrecen, 2025. február 14.



Sámogy-Tóth Dániel  
ügyvezető

	<b>Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</b>			
			<i>(Adatok ezer forintban.)</i>	
	<b>Mérleg (Eszközök)</b>	<b>2023.12.31. Tény</b>	<b>2024.12.31. Várható</b>	<b>2025.12.31. Terv</b>
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	11 832	17 874	56 605
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	2 751	2 069	4 800
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	2 751	1 773	4 800
6	4. Szellemi termékek		296	
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	9 081	15 805	51 805
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 108	12 716	37 716
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 973	3 089	14 089
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	231 419	167 426	147 045
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	448	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk		448	
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	67 325	37 100	40 100
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	5 043	11 151	15 151
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	5. Adott előlegek			
43	6. Egyéb követelések	62 282	25 949	24 949
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	164 094	129 878	106 945
54	1. Pénztár, csekkek	180	133	150
55	2. Bankbetétek	163 914	129 745	106 795
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	358 907	580 731	224 043
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	358 705	580 543	223 543
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	202	188	500
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>602 158</b>	<b>766 031</b>	<b>427 693</b>

	<b>Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</b>			
			<i>(Adatok ezer forintban.)</i>	
	<b>Mérleg (Források)</b>	<b>2023.12.31. Tény</b>	<b>2024.12.31. Várható</b>	<b>2025.12.31. Terv</b>
61	D. Saját tőke (62.-68.+71. sor)	22 060	27 250	27 377
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	3 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 435	19 060	24 250
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 625	5 190	127
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	515 627	709 610	355 213
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	515 627	709 610	355 213
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 519	14 500	19 424
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	475 108	695 110	335 789
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	64 471	29 171	45 103
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12 258	12 996	14 296
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	47 434	12 986	14 285
108	3. Halasztott bevételek	4 779	3 189	16 523
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>602 158</b>	<b>766 031</b>	<b>427 693</b>

	Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság			
			(Adatok ezer forintban.)	
	Eredménykimutatás	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Várható	2025.12.31. Terv
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	85 875	89 779	104 695
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	10 627	859	859
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	96 502	90 638	105 554
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.ESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)			
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 461 832	1 518 731	1 534 041
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	29 400	17 099	30 513
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	389 403	381 122	330 151
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 389	8 488	8 487
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	425 192	406 709	369 152
15	10. Bérköltség	966 845	1 039 612	1 101 308
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 760	49 217	47 789
17	12. Bérjárulékok	82 160	87 305	96 461
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 103 765	1 176 134	1 245 559
19	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	6 896	6 669	11 881
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	4 101	14 253	12 569
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	18 380	5 604	435
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	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	230	209	202
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	230	209	202
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,kölcsönökből) származó ráfordítások	985	623	510
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			
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	985	623	510
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-755	-414	-308
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	17 625	5 190	127
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	17 625	5 190	127

## Közhasznúsági megfelelőség vizsgálata

### Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2024. évi várható adat	2025. évi terv adat
<b>B. Éves összes bevétel</b>	1 609 578	1 639 797
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	1 058 060	1 084 603
E. Normatív támogatás	551 915	551 915
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	1 609 975	1 636 518
<b>H. Összes ráfordítás</b>	1 604 388	1 639 670
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	1 176 134	1 245 559
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	1 604 338	1 639 620
<b>K. Adózott eredmény</b>	5 190	127
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
	<b>Mutató teljesítése</b>	
<b>Erőforrás ellátottság mutatói</b>	<b>Igen</b>	<b>Nem</b>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000,- Ft]</i>	<b>X</b>	-
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<b>X</b>	-
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<b>X</b>	-
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)&gt;=0,02]</i>	-	<b>X</b>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<b>X</b>	-
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2&gt;=10 fő]</i>	-	<b>X</b>

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

**Saját tőke változása**

**2025.**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	19 060	0	0	5 190	27 250
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>	0	0	0	5 190	0	0	-5 190	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				5 190			-5 190	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között								0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között								0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között								0
Egyéb mozgások								0
Összesen	0	0	0	5 190	0	0	-5 190	0
								0
<b>A saját tőke változása</b>								0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás								0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel								0
Adózott eredmény							127	127
								0
Összesen	0	0	0	0	0	0	127	127
<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127</b>	<b>27 377</b>

Fejlesztési célú támogatás felhasználása 2025. évre  
prioritási sorrendben

adatok: eFt-ban

Ssz.	Beszerzendő eszköz megnevezése	Felújítással érintett eszköz megnevezése	Tervezett bekerülési érték	Tény bekerülési érték	Tervezett bekerülési értékből a saját erő	Tervezett bekerülési értékből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Eszköz beszerzés, felújítás szükségessége, indoklása
1.	Schiedmayer 5,5 oktáv cselesta		15 000		15 000		-	A meglévő eszköz elhasználódott, alkalmatlan a feladatellátásra
2.	Egy készlet premier tímpani		6 000		6 000		-	A meglévő eszköz állagromlás következtében nem képviseli a szakmai munkához szükséges elvárt minőséget
3.	Meglévő weboldal teljes cseréje		4 000		4 000		-	A régi weblap elavult, nem szolgálja ki a digitális igényeket, illetve szükséges az új arculati dizájnak történő megfeleltetés.
4.		Steinway zongora	2 000		2 000		-	A 2024-es évben megvásárolt eszköz felújása szükséges a szakmai igények kielégítésének céljából.
5.		Risztórendszerek (Simonffy 1/C., Széchenyi utca 25.)	1 800		1 800		-	A székhelyen jelenleg meglévő rendszer alkalmatlan a távfelügyeleti összeköttetésre, a telephelyen gyakorlatilag nem működik a riasztórendszer.
6.	Klíma készülékek		2 400		2 400		-	A székhelyen és a telephelyen 2 klímakészülék cseréjét (fűtésre alkalmasság miatt) és 3 klímakészülék vásárlását tervezzük olyan helyiségekben, ahol a fűtési időszakban a gázköltség megtakarítását is segítenék.
7.	Informatikai hálózat fejlesztés		1 800		1 800		-	A jelenlegi informatikai hálózat instabil, mely a napi munkavégzésben folyamatosan fennakadásokat okoz.
8.	Dobogó csellóhoz		500		500		-	Jelenleg a cselló és bőgő szólisták részére legtöbb helyszínen nem áll rendelkezésre dobogó, ezért bérelni szükséges.
9.	Kis értékű eszközök (szakmai)		1 500		1 500		-	Hangszertokok, kottapultok egyéb szakmai eszközök
10.	Kis értékű irodai eszközök, bútorok		1 500		1 500		-	Az irodai bútorok jórészt elavultak, elrongálódtak, cserére szorulnak. A következő években folyamatosan tervezzük a
11.	Laptopok+monitorok+szoftverek		1 500		1 500		-	Elavult eszközök cseréjét tervezzük
12.	Mobiltelefonok		600		600		-	Elavult eszközök cseréjét tervezzük
13.	Kis értékű eszközök (egyb.)		500		500		-	A működés közben elrongálódott eszközökre tervezett keret (pl. boiler).
Összesen			39 100	0	39 100	0	0	



Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Karbantartási támogatás felhasználása 2025. évre  
prioritási sorrendben

adatok: eFt-ban

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Éves karbantartási költség	Tervezett költségből a saját erő	Tervezett költségből az egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Karbantartási kiadás ismertetése
1.	karbantartás - épület, egyéb	1 256			1 256	Belső festés, egyéb javítások.
2.	karbantartás - hangszer	4 534			4 534	Az eszközállomány folyamatos karbantartása minden évben szükséges.
3.	karbantartás - egyéb	303			303	
Összesen		6 093	0	0	6 093	

Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

(Adatok ezer forintban.)

Megnevezés	2023. évi tény	2024. várható	2025. évi terv
<b>I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás</b>			
Működési támogatás ( költségek és kiadások teljesítése érdekében ) DMJV	556 847	732 102	698 085
Működési támogatás Központi DMJV-en keresztül	551 915	551 915	551 915
Működési támogatás egyéb jogcímen	242	233	342
Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	0	0	0
Tőketartalékba helyezés ( várható alultőkésítettség miatt )			
<b>Összesen:</b>		<b>1 284 250</b>	<b>1 250 342</b>
<b>II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendelésenként / szállító: DMJV /</b>			
<b>Összesen (bruttó értékben):</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendelésenként / szállító: Cég /</b>			
<b>Összesen (bruttó értékben):</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

LÉTSZÁM, KERESET ÉS EGYÉB MUNKAJÖVEDELEM

Terv adatok 2025. 12.31.

Sor-szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám 2024. 12. 31-én, fő	Átlagos állományi létszám, fő	Munka-viszonyból származó összes kereset 1000 Ft (54-es főkönyvi szám)	Egyéb munkajövedelem, 1000 Ft ( 55-ös főkönyvi szám)	"c" oszlopból kiemelten a prémium* és jutalom, valamint a 13. és további havi fizetés, 1000 Ft
			a	b	c	d	e
1.1	Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1,00	1	4 442	550	50
1.2		szellemi foglalkozásúak	124,00	131	989 437	40 835	29 430
1.3	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak	0,50	0,750	2 905	255	50
1.4		szellemi foglalkozásúak	6,88	10,500	52 784	1 933	300
1.5	Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)		0,00	0			
1.6	Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók		0,00	0	47 900		
1.7	Egyéb foglalkoztatottak		3,00	3	3 840		
1.8	Üres álláshelyek		10,875	0	0		
1.9	A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen (1.1-1.7)		146,25	146,250	1 101 308	43 573	29 830
1.10	Ebből (1.1-1.4-ből): 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók				397 947	12 263	9 228
1.11	Ebből (1.8-ból): Közfoglalkoztatott	teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.12		teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.13		nem teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.14		nem teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.15		munkaszerződés szerinti havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak					
1.16	Ebből (1.8-ból): Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók						
1.17	Munkaerő kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók átlagos létszáma (nem jelentendők az 1.1-1.8 sorok adataiban)						
1.18	Passzív állományban lévő munkavállalók		6	6			