



HÍRÖS
AGÓRA

Hírös Agóra
Kulturális és Ifjúsági Központ
Nonprofit Kft.

2020. évi üzleti terv
áttervezés
2020. 04. 14.

Eredménykimutatás

adatok ezer forintban

Sor- szám a	Tétel megnevezése b	2018. tény	2019. tény	2020. tervezet nyitás 2021.01.01	2020. tervezet nyitás 2020.09.01
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	261 050	297 092	48 680	162 800
	Közhasznú tevékenység árbevétele	212 573	236 397	42 261	126 770
	Vállalkozási tevékenység árbevétele	48 477	60 695	6 419	36 030
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			134	134
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	261 050	297 092	48 814	162 934
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	448 640	474 269	407 173	407 173
	III/a. ebből : vevői visszaírt követelések értékvesztése				
	III/b. ebből : CO ₂ kereskedelem összesen				
	III/c. ebből : Közhasznú célú működésre kapott támogatás	448 640	473 320	407 173	407 173
	alapítótól működési támogatás	298 604	312 482	369 516	369 516
	központ költségvetéstől	66 691	49 369	9 599	9 599
	alapítótól céltámogatás	44 435	50 787	4 445	4 445
	egyéb forrásból	6 933	13 760	200	200
	magánszemélytől	400	2 461		
	Európai Unio - Erasmus program	11 141	8 824	11 192	11 192
	Európai Unio - EFOP program	17 011	34 710	11 221	11 221
	fejlesztési célra kapott támogatás	3 425	927	1 000	1 000
	III/d. ebből : Pályázati úton elnyert támogatás	139 278	143 690	37 457	37 457
05.	Anyag- és energiaköltség	44 629	46 947	28 477	43 927
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	331 614	396 342	139 742	228 269
07.	Egyéb szolgáltatások	10 633	13 169	6 172	6 172
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 015	6 309	13	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	394 891	462 767	174 404	278 381
10.	Béreköltség	210 609	211 407	207 821	216 863
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 575	13 433	5 113	5 113
12.	Bérfelrakások	40 075	37 176	23 390	24 791
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	269 259	262 016	236 324	246 767
VI.	Értékcsökkenési leírás	18 751	15 721	14 500	14 500
VII.	Egyéb ráfordítások	21 165	28 044	25 512	30 262
	VII/a. ebből: vevői követelések értékvesztése				
	VII/b. ebből: CO ₂ kereskedelem összesen				
A.	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 624	2 813	5 247	197
	(I. ± II. + III. - IV. - V. - VI. - VII.)				
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyeresége				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	35	25	24	24
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13. + 14. + 15. + 16. + 17.)	35	25	24	24
18.	Befektetett pénzügyi eszköz árfolyamvesztése				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	423	667	32	32
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18. + 19. + 20. + 21.)	423	667	32	32
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-388	-642	-8	-8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A + B)	5 236	2 171	5 239	189
X.	Adófizetési kötelezettség	33	15	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C - X.)	5 203	2 156	5 239	189

Közhasznú eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. tény	2019. tény	2020. tervezet nyitás 2021.01.01	2020. tervezet nyitás 2020.09.01
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	661 728	710 690	449 592	534 101
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	448 640	473 320	407 173	407 173
a.)	Alapítótól	298 604	312 482	369 516	369 516
b.)	Központi költségvetéstől	66 691	49 369	9 599	9 599
c.)	Helyi önkormányzattól	44 435	50 787	4 445	4 445
d.)	Egyéb forrásból	7 333	16 221	200	200
e.)	Európai Unió - Erasmus program	11 141	8 824	11 192	11 192
f.)	Európai Unió - EFOP	17 011	34 710	11 221	11 221
g.)	Fejlesztési célra kapott támogatás	3 425	927	1 000	1 000
2.	Közhasznú tevékenységből származó árbevétel	212 573	236 396	42 395	126 904
3.	Tagdíjból származó bevétel				
4.	Egyéb bevétel	480	949	24	24
5.	Pénzügyi műveletek bevételei	35	25		
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	48 512	60 695	6 419	36 030
C.	Összes bevétel (A + B)	710 240	771 385	456 011	570 131
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	662 745	716 744	444 848	534 034
1.	Anyagjellegű ráfordítások	370 784	430 802	170 171	260 900
2.	Személyi jellegű ráfordítások	256 784	247 365	235 487	231 171
3.	Értékcsökkenési leírás	18 118	15 467	14 305	13 584
4.	Egyéb ráfordítások	16 636	22 448	25 155	28 349
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	423	662	30	30
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	41 745	52 470	5 624	35 908
1.	Anyagjellegű ráfordítások	24 107	31 965	4 233	17 481
2.	Személyi jellegű ráfordítások	12 475	14 651	837	15 596
3.	Értékcsökkenési leírás	633	253	195	916
4.	Egyéb ráfordítások	4 529	5 596	357	1 913
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5	2	2
F.	Összes ráfordítás (D + E)	704 489	769 214	450 772	569 942
G.	Adózás előtti eredmény (C - F)	5 751	2 171	5 239	189
H.	Adófizetési kötelezettség	33	15	0	
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (B - E - H)	6 735	8 210	795	122
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	-1 017	-6 054	4 444	67

Vezetői összefoglaló és indokolás

A Társaság 2020. évi üzleti tervének átdolgozása az egészségügyi veszélyhelyzet miatt vált szükségessé. Társaságunkat a kialakult helyzet rendkívül hátrányosan érinti. Az eredménykimutatásban kétféle adatsort mutatunk be, az egyik 2020. szeptember 1-jei újranyitással számol, míg a másik változat 2021. január 1-jei kezdéssel.

Bevételek tervezése

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2020. 01-03 tény	2020. 04-12 terv	2020. tervezet nyitás 2021.01.01	09-12 hó nyitás	2020. tervezet nyitás 2020.09.01
	I.	II.	III.	IV.	V.
Értékesítés nettó árbevétele	48 814	0	48 814	114 120	162 934
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	48 680		48 680	114 120	162 800
közhasznú tevékenység árbevétele	42 261		42 261	84 509	126 770
vállalkozási tevékenység árbevétele	6 419		6 419	29 611	36 030
Export értékesítés nettó árbevétele	134		134		134
Egyéb bevételek	119 444	287 729	407 173	0	407 173
alapítótól működési támogatás	81 787	287 729	369 516		369 516
központ költségvetéstől	9 599		9 599		9 599
alapítótól céltámogatás	4 445		4 445		4 445
egyéb forrásból	200		200		200
magánszemélytől					
EU-s támogatás - Erasmus program	11 192		11 192		11 192
EU-s támogatás - EFOP program	11 221		11 221		11 221
fejlesztési célra kapott támogatás	1 000		1 000		1 000

A 2021. január 1-jei nyitással számoló változatban a bevételeket úgy terveztük, hogy az I. oszlopban a 2020. január – március időszak tényadatai szerepelnek. Ehhez az év hátralévő részében csak a tulajdonosi támogatás összegét számoltuk bevétekként (II. oszlop), mivel a telephelyeink zárva tartanak, ezért sem árbevétel, sem pedig további egyéb bevétel nem tervezhető. A tulajdonosi támogatás összege az alábbiak szerint alakult:

2020. évre jóváhagyott tulajdonosi támogatás	327.148 ezer forint
a márciusi munkabéremelésre vonatkozó egyeztetések alapján jóváhagyott béremelés fedezete (10 hónapra)	22.368 ezer forint
CédrusNet átcsoportosítása (8 havi finanszírozása)	20.000 ezer forint
összesen	369.516 ezer forint

A III. oszlop összevontan tartalmazza az első negyedévi tény adatokat és a további időszakra jutó tulajdonosi hozzájárulás adatait.

Az egyéb bevételek – központi költségvetésből származó bevételek sora tartalmazza az NKA-tól pályázati úton nyert 5.400 ezer forintot, az EMMI Csoóri Sándor-programjától nyert 3.288 ezer forintot, valamint foglalkoztatási bértámogatás összegét. Az NKA-tól nyert támogatás átutemezésére vonatkozóan jelenleg még folyamatban vannak az egyeztetések, ezért a tervezetben úgy számoltunk, hogy ennek az összegnek meg kell maradnia, mivel a programok nem valósulnak meg 2020-ban így valószínűleg visszafizetési kötelezettségünk keletkezik. A Csoóri-program esetében van lehetőségünk a rendezvények elhalasztására visszafizetési kötelezettség nélkül.

Az alapítói céltámogatás soron a Kecskemét MJV Önkormányzatától a Tavaszi Fesztivál megrendezéséhez kapott 4.445 ezer forintos támogatás szerepel. További céltámogatással jelenleg nem számolunk.

A szeptemberi nyitás esetén a tervezést az V. oszlop tartalmazza. Ennek bevételi adatait úgy terveztük, hogy a III. oszlop adataihoz hozzáadtuk a szeptember – december közötti időszakra eredetileg tervezett közhasznú- és vállalkozási tevékenységek árbevétel adatait (IV. oszlop). Ebben az esetben az elnyert NKA támogatások felhasználhatóvá válnak.

Kiadások tervezése

Tétel megnevezése	2020. 01-03 tény	2020. 04-12 terv	2020. tervezet nyitás 2021.01.01	09-12 hó nyitás	2020. tervezet nyitás 2020.09.01
	I.	II.	III.	IV.	V.
Anyagjellegű ráfordítások	85 005	89 099	174 404	104 077	278 381
Anyag- és energiaköltség	9 481	18 696	28 477	15 550	43 927
Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 759	66 983	139 742	88 527	228 269
Egyéb szolgáltatások	2 752	3 420	6 172		6 172
Eladott áruk beszerzési értéke					
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13		13		13
Személyi jellegű ráfordítások	66 532	169 792	236 324	10 443	246 767
Béreköltség	57 067	150 754	207 821	9 042	216 863
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 893	2 220	5 113		5 113
Bérráfordítások	6 572	16 818	23 390	1 401	24 791
Értékcsökkenési leírás	14 500		14 500		14 500
Egyéb ráfordítások	5 650	19 862	25 512	4 750	30 262

A kiadásokat a bevételekhez hasonló elvek szerint terveztük. Az I. oszlop az első negyedév tény adatait tartalmazza. Ehhez a személyi jellegű ráfordításokat a II. oszlopban az alábbi elvek mentén terveztük:

1. 2020. április – május – június hónapokra nem terveztünk szociális hozzájárulási adót a 61/2020. (III.23.) Korm. rendelet alapján;
2. 2020. május 1-jétől nem számoltunk három nyugdíjas munkavállaló bérével, mivel jogviszonyuk a tulajdonos döntése értelmében megszűnik (parádi táborvezető, Otthon Mozi jegypénztáros, KIO titkárnő);
3. 2020. július 1-jétől 15,5%-os (két százalékponttal csökkentett) mértékű szociális hozzájárulási adóval számoltunk a Palkovics László miniszter április 7-i operatív törzsi sajtótájékoztatóján ismertetett gazdasági csomag alapján;
4. nem terveztünk bért az üres álláshelyekre (fénytechnikus, berendező, parádi gondnok, parádi takarító).
5. A CédrusNet-től kapott bér adatokat szerepeltetjük.

Az anyagjellegű ráfordításoknál a januári változat esetében a legszükségesebb, kötelező havi kiadásokkal számoltunk: rezsi díjak, raktár bérlet, tűzjelző karbantartás, őrzés-védelem, takarítás, felvonó karbantartás, telekommunikáció, szoftverbérlet, irodabérlet, könyvvizsgálat, szerverdíj. A januári nyitás esetében az egyéb ráfordításoknál magasabb összeggel kell számolnunk a vissza nem igényelhető áfa miatt, mivel nem lesz áfás árbevételünk, ezért az arányosított áfánál jelentős vissza nem igényelhető áfa fog keletkezni.

A szeptemberi nyitás esetén (V. oszlop), a tervezett rendezvényekhez kapcsolódóan szerepelnek a személyi- és anyagjellegű ráfordítások.


Az üzleti terv a jelen kialakult helyzetre tekintettel semmilyen felújítási, vagy jelentősebb karbantartási összeget nem tartalmaz.

A tervezett eredmény

A januári nyitással számoló üzleti tervünkben 5.239 ezer forint eredmény szerepel, azonban ebben az összegben benne van az NKA-nak esetleges szükségessé váló visszafizetési kötelezettségünk, melynek összege 5.400 ezer forint. Ezzel a bevétellel szemben nem terveztünk kiadást. Ebben a változatban egy nagyon szigorú gazdálkodás mellett, ahol csak a legszükségesebb anyagjellegű ráfordítások kerülnek kifizetésre, a tulajdonos támogatása mellett az intézmény fenntartható. A szeptember 1-jei nyitás esetén egy kisebb összegű (189 ezer forint), de pozitív eredményt tervezünk, azonban még ez a változat is nagyon következetes gazdálkodást kíván meg.

Kecskemét, 2020. április 14.




Bak Lajos
ügyvezető igazgató