

Adószám: 21114146-2-42
Cégbíróság neve: Fővárosi Trövénysszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917942



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019

A THÁLIA SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2019. január 1-től 2019. december 31-ig tartó
ÜZLETI ÉVÉRŐL

Budapest, 2020. március 11.

Kálomista Gábor
ügyvezető igazgató

Thália Színház Nonprofit Kft.
1065 Bp., Nagymező u. 22-24.
Cégjegyzékszám: 01-09-917942
Adószám: 21114146-2-42
Számlasz.: 11707024-20430313

Tartalom

Tartalom:.....	1
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
1. A társaság bemutatása:.....	2
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása	4
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa.....	6
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások	19
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	19
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	19
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz.....	27
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	31

Mellékletek

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Thália Színház Nonprofit Kft
Címe:	1065 Budapest, Nagymező u. 22-24
Cégjegyzékszám:	01-09-917942
Statisztikai száma:	21114146-9001-572-01
Közhasznúsági státusza:	közhasznú

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
9001'08	Előadó-művészet
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üz.
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
9002'08	Előadó-művészet kiegészítő tevékenység

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2009.04.20.

Nonprofit Kft cégbejegyzés dátuma: 2009.05.22

Induló tőke: 3 000 millió forint

Tőkeemelés:

Törzstőke 2019. december 31-én: 3 000 millió forint

Tőketartalék 2019. december 31-én: 3 000 millió forint (a beolvadást követően)

Átalakulás folytán létrejött cég esetén a jogelőd cégek adatai

Thália Színház Közhasznú Társaság

Cégjegyzékszám: 01-14-000350

Bejegyzve: 2009. május 22.

Mikroszkóp Színpad Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-921623

Bejegyzve: 2012. október 1.

Rövid történet:

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv 2009. 04.20-án az alapító okirat szerint létrehozta a Thália Színház Nonprofit Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 23. § (4)-e alapján közfeladatnak minősül. A Társaság e tevékenysége vonatkozásában közhasznú fokozatú besorolású.

Az önkormányzat úgy ítélte meg, hogy a kulturális feladatok ellátása, a tevékenység hatékonysága, a pénzügyi források felkutatása, a költségvetési források takarékosabb felhasználása, és az önkormányzati vagyon gazdaságosabb hasznosítása érdekében a költségvetési szerv típus helyett a közhasznú társasági formát kívánja alkalmazni.

A Színház tevékenysége a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 23. § (4) alapján közfeladatnak minősül. Közhasznúsági fokozata: Közhasznú.

Budapest Főváros Önkormányzata Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal. A Megállapodás 2013. január 1. napjától 2015. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás külön tárgyalás keretében hosszabbítható meg. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás ismételt módosításra került az EMTV. 16. §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

A Fenntartói Megállapodás tartalmazza, hogy a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingatlanokat külön megállapodásban, határozatlan időre, haszonbérleti szerződés keretében adja a Színház használatába. Ennek értelmében a bérlemény után fizetendő haszonbérleti díj éves összege a Haszonbérelő által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

Megnevezés	Helyrajzi szám	Terület (m ²)
Hajós u. 9.	29081/0/A/2	47
Mozsár u. 1.	29064/0/A/7	32
Nagymező u. 20.	29076/0/A/3	300
Nagymező u. 22-24.	29089/0/A/2	2726
Nagymező u. 26.	29087/0/A/1	399
Nagymező u. 22-24.	29086/0/A/1	1053
Zichy J. u. 42.	29013/0/A/4	21

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye / Székhelye	Részesedés
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	100%

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.3. Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

Dr Balogh Júlia FB elnök 2018.06.13
Komoróczy László FB tag 2019.12.01
Megyesi Pálné FB tag 2019.12.01

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója. Az Alapító a Társaság könyvvizsgálójának a DEBIT-CREDIT AUDIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft-t (1143 Budapest, Ilka u. 20.), a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Almási Valéria (Kamara nyilvántartási száma: 002879) jelölte meg a hatályos Alapító Okiratban. Megbízatása 2021.12.15.-ig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

A GDPR-nak megfelelően a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz mellékletében található!

Neve	Beosztása	Lakóhelye
Kálomista Gábor	ügyvezető	

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve: Hegyesné Biró Rózsa
Beosztása: gazdasági igazgató helyettes
PM regisztrációs száma: 164884

Lakeíme: _____

A GDPR-nak megfelelően a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz mellékletében található!

A beszámoló közzététele: www.thalia.hu honlapon történik.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

Szakmai mutatók alakulása

Megnevezés	előző év	tárgyév	változás	változás
	tény	tény		[%]
Bemutatószám (db)	5	5	0	100,00
- Ebből saját bemutató (db)	3	5	2	166,67
Előadásszám (db)	395	442	47	111,90
- Ebből saját előadások száma (db)	216	253	37	117,13
Fizető nézők száma (fő)	126 481	141 951	15 470	112,23
Jegybevétel (eFt)	363 146	477 495	114 349	131,49
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	91,8	91,52	-0,28	99,69

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
<i>Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE) = Adózott eredmény/Saját tőke,</i>	0,41	0,13	31,99
<i>Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))</i>	0,36	0,37	101,67
<i>Értécsökkenési leírás hányad mutató = Értécsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)</i>	0,11	0,12	108,61
<i>Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	0,63	0,81	128,67
<i>Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Beruházások/Tárgyi eszközök</i>	0,76	0,89	117,35
<i>Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke</i>	269,28	309,73	115,02
<i>Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Köt elezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok</i>	1,16	0,75	64,88
<i>Likviditási mutató (kézpénzlikviditás) = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,93	0,40	43,11
<i>Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény/Saját tőke</i>	0,41	0,35	86,94
<i>Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)</i>	0,40	0,06	13,76
<i>Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke/Befektetett eszközök</i>	1,39	0,70	50,54

A vagyoni helyzet alakulása

ezer Ft

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	2 230 215	100,00	2 526 769	100,00	-
Befektetett eszközök aránya	581 441	26,07	1 325 231	52,45	201,17
Immateriális javak aránya	9 805	0,44	22 899	0,91	206,13
Tárgyi eszközök aránya	570 970	25,60	1 301 666	51,52	201,22
Befektetések aránya	666	0,03	666	0,03	88,26
Forgóeszközök aránya	1 609 929	72,19	1 188 926	47,05	65,18
Készletek aránya	45 571	2,04	44 882	1,78	86,93
Követelések aránya	188 488	8,45	237 508	9,40	111,22
Pénzeszközök aránya	1 375 870	61,69	906 536	35,88	58,16
Aktív időbeli elhatárolások aránya	38 845	1,74	12 612	0,50	28,66
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 175 728	52,72	1 300 039	51,45	97,60
Passzív időbeli elhatárolások aránya	201 148	9,02	286 010	11,32	125,50

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Saját tőke aránya: Saját tőke/Időgen tőke (r.lej.köt.)	68,71	71,48	104,03
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	36,22	36,77	101,52
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	133,05	88,00	66,14
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	80,91	104,12	128,69
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/ Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	19,76	8,69	43,96
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen	14,80	4,81	32,46

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)			
Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	136,93	91,45	66,79
Időtartam mutatója elérje a 90 napot (Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	419,42	321,79	76,72
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:			
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	18,32	7,02	38,30

A mutató számokból is jól látszik, hogy a színház vagyoni helyzete megfelelő, likviditása kiegyensúlyozott, a saját tőkéje évről évre növekszik. Piaci helyzete stabil. Hosszú távon biztosított a nyugodt gazdálkodás.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**3.1. Alapvető információk**

Könyvvezetés módszere:
Könyvelési eljárás:

kettős könyvvitel
költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegkérdőív formája a Számviteli tv. szerint:	A típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredmény-kimutatási kérdőív formája a Számviteli tv. szerint:	A típusú

A beszámoló összevontsága:	Részletes beszámoló
----------------------------	---------------------

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdetre	Vége	Mérleg fordulónap
2019.01.01.	2019.12.31.	2019.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 28.

3.4. A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetésére az Novitax Számítástechnikai Számviteli Szolgáltató és Kereskedelmi Kft Novitax elnevezésű integrált ügyviteli rendszert alkalmazza. A program a főkönyvi könyvelés, a folyószámla analitika, a pénztár, a jövedelem számfejtése és az önköltség-számítást segítő (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciónkénti), kalkulációs kód szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus. A riport elszámolások, jogdíj elszámolások tételei és az egyéb vegyes könyvelések tételi és a papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

A tárgyi eszköz nyilvántartás külső rendszerben történik és papír alapon egyeztetve kerül könyvelésre.

A készletek (árúk) állományának változását kézzel vezetett (excel) nyilvántartásban követi Társaságunk. Az év végi állomány analitikával egyeztetett leltárral kerül készletre vételre a főkönyvben.

A jegyértékesítés, foglalás, statisztika munkáit a szervezői elszámolást is dokumentáló önálló programban történik. A jegyértékesítés a Színház minden jegypénztárában és szervezési irodájában az Interticket program segítségével folyik.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben az ügyviteli rendszeren belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával, részben az ügyviteli rendszertől független programban vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásban történik.

A banki pénzforgalom kézzel kerül rögzítésre.

Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja és az egyedi beszerzési értéke meghaladja a 10 ezer forintot; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a mérlegkészítés során felülvizsgálni. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Nem mutat ki a Társaság a könyveiben:

- cégvásárlással összefüggő üzleti vagy cégértéket
- kísérleti fejlesztés értékét
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékot,
- állatokat,

Alapítás – átszervezés aktivált értéke

A Számviteli törvényben foglalt szabályozás lehetővé teszi, hogy a vállalkozás aktiválja az alapítás-átszervezés költségeit. Társaságunk nem kíván élni ezzel a lehetőséggel és az ilyen típusú költségeket, nem aktiválja, azokat egy összegben elszámolja a felmerülés éve eredménye terhére. Ha a költségek több évet érintenek a költségeket az évek között megosztjuk.

Immateriális javak

A Számviteli törvény előírása szerint az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközök értékét kell kimutatni. Társaságunknál az immateriális javak az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

- 1) Vagyoni értékű jogok
- 2) Szellemi termékek
- 3) Immateriális javakra adott előlegek

Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz Társaságunknál ilyenek különösen: a szellemi termékek felhasználási joga. Vagyoni értékű jogok közé sorolta a Társaság a Főváros részére kifizetett, az ingatlanok megszerzésére fordított összeget.

Szellemi termékek

Szellemi termékek közé sorolandók: a találmány, az iparjogvédelemben részesülő javak közül a szabadalom és az ipari minta, a szerzői jogvédelemben részesülő szoftver termékek, az egyéb szellemi alkotások, a jogvédelemben nem részesülő, de titkossága révén monopolizált javak közül a know-how és gyártási eljárás, a védjegy, függetlenül attól, hogy azt vásárolta a Társaság, vagy saját előállításúak, illetve használatba vételre kerültek-e vagy sem.

Szellemi termékek közé sorolja Társaságunk a beruházásnak nem minősülő a produkció bemutatásáig jelentkező, a színre állítással kapcsolatban felmerülő egyszeri díjazásokat, - így különösen a következőket: író, fordító, tervező, rendező, zeneszerző, koreográfus, szcenika és a színész, zenész, énekes és táncos próbadíjakat -, ha azok számla alapján jelennek meg a Társaság könyveiben.

Immateriális javakra adott előlegek

Az immateriális javakra adott előlegként kell kimutatni az ilyen címen a szállítóknak átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény előírása határozza meg a tárgyi eszközök körét. Társaságunknál a tárgyi eszközök az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

- 1) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- 2) Műszaki berendezések, gépek, járművek
- 3) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- 5) Beruházások, felújítások
- 6) Beruházásokra adott előlegek

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett földterületet és minden olyan anyagi eszközt, amelyet a földdel tartós kapcsolatban létesítettek és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

Műszaki berendezések, gépek

A műszaki berendezések, gépek, járművek között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a társaság tevékenységét egy éven túl, közvetlenül szolgáló gépeket és berendezéseket, illetve e bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházást, felújítást.

A produkciónak szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek közé tartoznak azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a műszaki berendezések, gépek, járművek közé nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek, amelyek a társaság tevékenységét egy éven túl közvetetten szolgálják, valamint e bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházás, felújítás.

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésváltozással, átalakítással, élettartam-növeléssel, felújítással összefüggő munkák – még nem aktivált – bekerülési értékét.

Beruházásokra adott előleg

Beruházásokra adott előlegként kell kimutatni a beruházási szállítónak, importbeszerzésnél az importálást végző vállalkozónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának ilyen címen átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunknál az alábbi befektetett pénzügyi eszközök jelenhetnek meg a mérlegben:

Egyéb tartósan adott kölcsön: Bérelt eszközre fizetett kaució

Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló v.: Bérleti díjhoz fizetett óvadék és kaució.

Egyéb tartósan adott kölcsön

Egyéb tartósan (egy éven túl) adott kölcsönként kell kimutatni a tartós bankbetétet, egyéb tartós kölcsönöket pl. a munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön hosszú lejáratú részét.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetett pénzügyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik (egy éven túli) és jelentős összegű (könyv szerinti érték több, mint 20%-a).

Forgóeszközök

A Számviteli törvény szerint a forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Készletek
- 2) Követelések
- 3) Pénzeszközök

Készletek

A készletek a vállalkozó tevékenységét közvetlenül vagy közvetve egy évnél rövidebb ideig szolgáló eszközök, és azok az eszközök, melyeket ez a szabályzat készletnek minősít.

Készletek között kell kimutatni azokat az eszközöket

- a) amelyeket a rendszeres (szokásos) üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szerez be a társaság, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (árúk, közvetített szolgáltatások), bár értékük változhat,
- b) amelyek a társaság tevékenységét legfeljebb egy évig szolgálják
- c) amelyek a befektetett eszközök közül átsorolásra kerültek
- d) ezen szabályzat készletnek minősíti az alábbi tételeket:
 - A szakmai célt szolgáló eszközök közül készletnek minősülnek:
 - színpadi kellékek,
 - színpadi bútorok,
 - színpadi fogyóanyagok
 - jelmezek, parókák
 - Az általános eszközök közül készletnek minősülnek:
 - szerszámok,
 - műszerek,
 - textíliák
 - irodaszerek

Társaságunknál a Készletek az alábbi bontásban jelenhetnek meg:

- 1) Anyagok
- 2) Áruk
- 3) Készletekre adott előlegek

Társaságunk raktárra nem szerez be készletet, azok beszerzési értéke azonnal elszámolásra kerül. A vásárolt készletek az év végi leltár eredményeképpen beszerzési

ár alapján megállapított leltárértéken - a felhasználás egyidejű korrigálásával - kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Vásárolt készletek között Társaságunk a termékek jelmezeit, kellékeit, fodrásztár eszközeit, fenntartási anyagait és kereskedelmi árukat mutatja be.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések.

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

- 1) Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- 2) Egyéb követelések

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Követelések értékvesztése

Behajthatatlannak a számviteli törvényben meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90%-a a követelés várható összegének és a különbség nem több mint 100 ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt, és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Pénztár, csekkek
- 2) Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolás

A számviteli törvény szerint a mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- 2) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- 3) Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket.

Források minősítése

A mérleg forrás tételei a mérlegben kimutatott eszközeink finanszírozási forrásait mutatják be saját és idegen források csoportosításban.

A számviteli törvény előírása szerint a mérlegben forrásként a saját tőkét, a céltartalékokat, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat kell szerepeltetni.

Saját tőke

A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény rendelkezése alapján a saját tőke évenkénti változását és záró állományát Társaságunk köteles megbontani adózott és adómentesen képződött részre.

Társaságunknál a saját tőke részei:

- 1) Jegyzett tőke

- 2) Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)
- 3) Tőketartalék
- 4) Eredménytartalék
- 5) Lekötött tartalék
- 6) Adózott eredmény

Jegyzett tőke

A Társaságnak a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összeg.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

Alapításkor, illetve jegyzett tőke emelésekor a cégbíróságon bejegyzett tőkének a tulajdonosok által még be nem fizetett, rendelkezésre nem bocsátott része.

Tőketartalék

A saját tőkének az a része, amelyet véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsátanak, de nem jegyeztetnek be a cégbíróságon.

Eredménytartalék

A saját tőkének az az eleme, amelyben a Társaság korábbi tevékenységének eredményéből származó, fel nem használt saját tőke többlete, vagy tőke hiánya kerül kimutatásra.

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

- 1) a tőketartalékból lekötött összegeket,
- 2) az eredménytartalékból lekötött összegeket,
- 3) a kapott pótbefizetés összegét

Adózott eredmény

A tárgyévi adózott eredmény, egyezően az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összege.

Értékelési tartalék

A Társaság nem él az értékhelyesbítés és a valósértékelés választható lehetőségével, emiatt értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalék

A számviteli törvény előírása szerint a mérlegben a céltartalékokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre
3. Egyéb céltartalék

Kötelezettségek

A számviteli törvény előírása szerint a Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznnyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbeviteléhez kapcsolódnak.

A kötelezettségek lehetnek:

- hátrасorolt,
- hosszú és
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény elírása szerint a mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

- 1) Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- 2) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- 3) Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket.

Az elengedett kötelezettség, a fejlesztési célra átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz és az összemérés elve jobb érvényesülése érdekében a halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben számoljuk el.

Amortizációs politika**Értékcsökkenés megállapításának módja**

A beszerzett illetve előállított immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezését hitelt érdemlően dokumentálni kell. Az üzembe-helyezési jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az eszköz azonosító adatain felül annak beszerzési értékét, a használatbavétel költséghelyét, az értékcsökkenés tervezését és a maradványérték meghatározását.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

Abban az esetben, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és erkölcsi elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket, a hasznos élettartam végén várható maradványértéket.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján – a műszaki vezető javaslata alapján – a gazdasági igazgató határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla.

Nem jelentős a maradványérték

- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Díszletek, színreviteli költségek, irodai berendezések, szoftverek, számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási mód

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét időarányosan, lineáris módon írja le (a színrevitel és a díszletköltségek kivételével). A számítás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az immateriális javak értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a számviteli törvény előírásait, azzal, hogy minden eszköz hasznos élettartamát egyedileg bírálja el a Társaság.

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

vagyoni értékű jogok (lineáris leírás)	5 év vagy szerződés szerint
szellemi termék	(lineáris leírás) 3 év kivéve színrevitel

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál a számviteli törvényben meghatározott előírások figyelembevételével elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a következőket:

- a bérelt ingatlanon végzett beruházás esetében a bérleti szerződés időtartama határozza meg a leírási kulcsot. Határozatlan idejű bérleti szerződés esetén a tv. szerint.
- a kis értékű eszközök értékhatára 100eFt. A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásban mutatja ki.
- a díszletek vonatkozásában a többi tárgyi eszköztől eltérő leírási mód kerül alkalmazásra.

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

Díszlet és a színrevitel (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)	
Bemutató napjától 1 éven keresztül	70%
Következő évben	20%
Következő évben	10%

Értékcsökkenés elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kiselejtezés vagy értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

Az elszámolható értékcsökkenési leírás nem haladhatja meg az eszköz megszerzésével, előállításával, bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a maradványértéket.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvényben kivételként részletezett eszközökre.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása évente történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében – azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be.

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

olyan változás következett be, mely az eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerint elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 20%-át.

A társaság szempontjából lényegesnek minősül a változás, ha annak hatása legalább 50 %-kal módosítja az adott eszköz értékcsökkenési leírásának éves összegét.

Díszlet és színrevitel esetén, amennyiben a darab lekerül a műsorról a tárgyévet követő évek értékcsökkenése a tárgyévben, amennyiben csak a tárgyévben marad csak színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden mérlegkészítésekor mérlegelni kell, és a változtatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a

vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

Piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad, ebben az esetben a terven felüli értékcsökkenést az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni.

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszközt az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési leírásként – kell elszámolni, mivel ilyenkor az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, továbbá az immateriális javak esetében is.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapján, az eszközök állományából történő kivezetés esetén a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

A piaci érték és nettó érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték 50% -a nettó értéknek.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Abban az esetben, ha a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás).

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni az alábbi esetekben:

- a) a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél,
- b) a vásárolt készleteknél,

abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Tartós a csökkenés mértéke az értékvesztés meghatározása szempontjából, ha az már egy éve fennáll.

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

- a készlet értéke a nyilvántartási árhoz viszonyítva legalább 20 %-kal lecsökkent,
- a követelések esetében, ha a követelés várhatóan megtérülő összege és a könyv szerinti értéke közötti különbség meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább 20 %-át.

Értékvesztés elszámolásának időpontja

Az értékvesztést abban az esetben, ha mennyiségi és értékbeni változáshoz kapcsolódik (pl. káresemény, hiány, kiselejtezés, stb) évvégén kell elszámolni. Ez vonatkozik a visszairásra is.

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél a jelen számviteli politika 7.1. pontjában foglaltakat kell figyelembe venni.

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

- a) a vásárolt készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét,
- b) a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

A céltartalék képzés módszere

A kötelező céltartalék képzésen túl, a Számviteli törvényben biztosított választási lehetőséggel él a Társaság. Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

- a jövőbeni költségekre – melyek az üzleti tevékenység során nem rendszeresen felmerülő költségek – képzett céltartalék összegét a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni,
- nem képezhető céltartalék az üzleti tevékenység során rendszeresen felmerülő költségekre,
- a céltartalék képzésről döntést a Társaság gazdasági igazgatója hoz.

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások során érvényesíteni kell a következőket:

- A Társaság a bevételek és a ráfordítások tárgyevi összegének megállapítása során a számviteli törvényben előírt kötelező tételeken felül – az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb gazdasági esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét.
- Az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra.
- Az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolást társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági igazgatója rendelheti el, és készítetteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait alapvetően, Fenntartói Megállapodás keretében az alapító Budapest Főváros Önkormányzat biztosítja.

A működést finanszírozó támogatáson felül részesülhet a Társaság államháztartási címzett vagy céltámogatásban, továbbá más, államháztartási forrásból származó beruházási, fejlesztési támogatásban. Indulhat pályázatokon és lehetnek magánszemély, vállalkozói és egyéb szervezeti támogatói.

A támogatásokhoz kapcsolódóan a számviteli törvény:

- az egyéb bevételek és a passzív időbeli elhatárolások eredmény-kimutatás és mérleg tételeire vonatkozó előírásaiban rendelkezik,
- előírja, hogy a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a támogatási program keretében kapott, folyósított és elszámolt támogatás összegét, és a kapott támogatás felhasználását jogcímenként és évenként a közhasznú szervezetekről szóló törvény szerint elkészítendő közhasznúsági beszámoló része kell legyen,
- a költségvetési támogatás felhasználásának bemutatása,
- a központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalaptól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás bemutatás.

Az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről EMMI rendelet rendelkezik.

A Társaság könyveit úgy kell vezetni, hogy a fenti törvények és rendelet szerint szükséges információk rendelkezésre álljanak. A Társaság kiegészítő, kézzel (excel) vezetett nyilvántartásokkal biztosítja az adatok kimutatását.

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés jegypénztárakon keresztül, szervezők útján és nagyobb tétel megrendelése esetén, vevő számlára teljesített utalás útján történik. A jegypénztárak és a szervezők jegyértékesítésének elszámoltatását a Pénzkezelési szabályzat rendezi.

A jegyértékesítés árbevételének és ÁFA fizetési kötelezettségének az elszámolása a jegyértékesítési formának megfelelően a számlarendben megjelölt főkönyvi számlák és összefüggések alkalmazásával történik.

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

Tárgyévben nem történt átcsoportosítás.

4.3. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók bemutatása

A tárgyidőszakban nem volt az előző időszakra vonatkozó jelentős összegű hiba.

4.4. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0			0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
3. Vagyoni értékű jogok	5 217	2 000		3 170	4 047	157		2 022
4. Szellemi termékek	128 124	36 261			164 385	9 006		13 477
5. Üzleti vagy cégérték					0			0
6. Immateriális javakra adott előlegek		7 400			7 400			7 400
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK	133 341	45 661	0	3 170	175 832	9 163	0	22 899

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok	5 060	0	135	3 170		2 025
4. Szellemi termékek	119 118		31 790			150 908
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	124 178	0	31 925	3 170	0	152 933

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor az Immateriális javak esetében.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						ezer Ft NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	133 114	0	0	8 713	124 401	95 210	0	91 648
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	251 396	47 084	0	37 844	260 636	25 573		32 238
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 418	4 392	0	8 470	63 340	15 232		14 178
4. Tenyészállatok					0			0
5. Beruházások, felújítások	396 731	766 483	0	266	1 162 948	396 731	0	1 162 948
6. Beruházásokra adott előlegek	38 224	654		38 224	654	38 224		654
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0			0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	886 883	818 613	0	93 517	1 611 979	570 970	0	1 301 666

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 904	900	2 662	8 713		32 753
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	225 823	3 343	37 076	37 844		228 398
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	52 186	475	4 971	8 470		49 162
4. Tenyészállatok						0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	315 913	4 718	44 709	55 027	0	310 313

Befejezetlen beruházásként 1.162.948 ezer forint, mely a színház rekonstrukciójának december 31-ei értéke.

Beruházásra adott előleget 654 ezer forint összeget tart nyilván a Társaság december 31-én. Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

ezer Ft AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	124 178	0	31 925	3 170	0	152 933
TÁRGYI ESZKÖZÖK	315 913	4 718	44 709	55 027	0	310 313
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	440 091	4 718	76 634	58 197	0	463 246

A tárgyidőszakban a Számviteli Politikában meghatározott mértékű értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés a rekonstrukció kapcsán keletkezett selejtként kivezetett eszközök elszámolt maradvány értéke.

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

MEGNEVEZÉS	ezer Ft			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Egyéb tartós részesedés				0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. Viszonyba				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	666			666
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	666	0	0	666

Tartósan adott pénzeszköz: 360 ezer forint óvadékból és 306 ezer forint kaucióból áll.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Lezárt id. hb.	Záró
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0			
2. Egyéb részesedés				0			
3. Saját részvények, saját üzletrészek				0			
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	287 937	966 839	866 839	387 937	287 937		387 937
5. Értékpapírok értékelési különbözete				0			
ÉRTÉKPAPÍROK	287 937	966 839	866 839	387 937	287 937	0	387 937

1.7. Készletek alakulása

ezer Ft

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	40 395	31 069	30 218	41 246	40 395		41 246
2. Befejezetlen és félkész termelés	1 500	1 386	1 500	1 386	1 500		1 386
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0		0
4. Késztermékek	767	3 490	4 257	0	767		0
5. Áruk	2 909	2 909	5 818	0	2 909		0
6. Készletre adott előlegek		2 250		2 250	0		2 250
KÉSZLETEK	45 571	41 104	41 793	44 882	45 571	0	44 882

Készletek között a különböző produkciókhoz köthető kereskedelmi anyagok: jelmezek, színpadi kellékek, parókák, fenntartási-, karbantartási anyagok, irodaszerek találhatóak. Félkész termékek azok a rádió játékok amelyek saját termelésben a gyártásuk már 2019. évben megkezdődtek.

A Társaság készletei között nincs kimutatva veszélyes hulladék, környezetre káros anyag.

1.8. Követelések összetétele

ezer Ft

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	96 847	431 810	425 610	103 047	96 847		103 047
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0	0		0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban				0	0		0
4. Váltókövetelések				0	0		0
5. Egyéb követelések	91 641	1 371 375	1 328 555	134 461	91 641		134 461
6. Követelések értékelési különbözete				0	0		0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete				0	0		0
KÖVETELÉSEK	188 488	1 803 185	1 754 165	237 508	188 488	0	237 508

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
					[%]
354	Szolgáltatásokra adott előleg	1 617	0	-1 617	0,00
3671	Jogdíjakra fizetett előleg	1 587	1 775	188	111,85
36131,36132	Munkavállalóknak adott előleg OMB	1 176	1 600	424	136,05
	Telefon költség	0	0	0	0,00
3691	Előírt tartozás (Interticket elszám)	63 763	110 872	47 109	173,88
	Lakásra adott kölcsön	0	0	0	0,00
	Tartósan adott követelés Könyv	0	0	0	0,00
	Táppénz	0	0	0	0,00
	Csecsemő gondozási díj CSED	0	0	0	0,00
	Gyed	0	0	0	0,00
	Gyermekgondozási segély	0	0	0	0,00
3675	Kultúra utalvány elszámolása	918	0	-918	0,00
3685,3686	Áfa elszámolási számla	9 468	11 190	1 722	118,19
3665	Fizetett óvadék	158	6	-152	3,80
	Egyéb követelések Sodexo	0	0	0	0,00
3878	Egyéb követelések Accor	2 117	0	-2 117	0,00
3878	Egyéb követelések Program Ticket	300	0	-300	0,00
3878	Egyéb követelések Posta Paletta	1 580	0	-1 580	0,00
3878	Egyéb követelések Allee	7 068	1 385	-5 683	19,60
3672,3674,3676, ,3692,464991, 464993,46498, 46472	Egyéb követelés	167	5 199	5 032	3 113,17
	Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	0	0	0	0,00
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	530	573	43	108,11
4643	Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	831	1 319	488	158,72
	ÁFA pénzügyi elszámolása (visszaigénylés)	0	0	0	0,00
4695	Helyi iparüzési adó (visszaigénylés)	361	542	181	150,14
	Összesen:	91 641	134 461	42 820	146,73

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	250	250			500
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0				0
4. Váltókövetelések	0				0
5. Egyéb követelések	0				0
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI	250	250	0	0	500

2019. évben vevői követelésre 50%-ban került sor új értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

ezer Ft

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 468	9 996	31 468	9 996	31 468		9 996
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 377	2 560	7 321	2 616	7 377		2 616
3. Halasztott ráfordítások				0	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	38 845	12 556	38 789	12 612	38 845	0	12 612

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a értékpapír időarányos kamata került kimutatásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra.

Passzív elhatárolások:

ezer Ft

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	190 922		220 761
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 226		63 950
3. Halasztott bevételek	0		1 299
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	201 148	0	286 010

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél:

- jegyelővétel és
- tv játék elkészítésére kapott összeg.

kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a költségeknél:

- a művészek részére kifizetésre kerülő előadó művészeti szolgáltatások díja,
- előadással kapcsolatos költségek,
- jogdíjak,
- közüzemi díjak,
- jegyértékesítési jutalék,
- karbantartás és egyéb szolgáltatások,
- általánydíjas szerződések időarányos része,
- bérköltségek (jutalom), bérjárulékok, stb. képezte.

Halasztott bevételként lett elszámolva a tárgyévben fellelt áru értéke.

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

ezer Ft

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték
		Könyvelt			Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000				3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK	3 000				3 000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	471 969	329 858			801 827
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	329 858	-329 858			121 368
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	807 827	0			929 195
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	804 827				926 195

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

A Társaság tőketartaléka 3.000 eFt, nem változott. Ez az összeg a beolvadást követően került könyvelésre, mely összeg megegyezik a „gazdasági jogelőd” a Mikroszkóp Színpad Nonprofit Kft költségvetési intézmény megszüntetésének időpontjában meglévő jegyzett tőkéjével.

1.12. Céltartalék műveletek

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 565		5 824
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 600		0
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	38 165	0	5 824

2019. évben céltartalékot a fel nem használt pályázati összeg visszafizetésére képzett a Társaság.

1.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
		tény	tény		[%]
	Munkáltató kölcsön			0	
4791,95	Letiltás	295	319	24	108,14
476	Szakszervezeti tagdíj	106	63	-43	59,43
4797	Egyéb követelés idegen	387	540	153	139,53
461	Társasági adó	318	69	-249	21,70
46291	Magánszemélytől levont SZJA	3 433	3 001	-432	87,42
46292	Munkáltatói SZJA	996	874	-122	87,75
	Cégautó adó			0	
4648	Rehabilitációs hozzájárulás	732	1 411	679	192,76
473192	Szociális hozzájárulás	4 435	4 146	-289	93,48
	Egészségügyi hozzájárulás	1 198		-1 198	0,00
464911;31	Kifizetőt terhelő EKHO	2 956	1 739	-1 217	58,83
464914	Magánszemélyt terhelő EKHO 15%	2 219	1 110	-1 109	50,02
464913; 16	Magánszemély nyugdíjast terhelő 11%		220	220	
	Szakképzési hozzájárulás			0	
468	Fizetendő Áfa	14 845	42 771	27 926	288,12
4792	Áfa pénzügyi elszámolási számla	10 660	464	-10 196	4,35
4695	Helyi iparüzési adó			0	
471	Kereset elszámolási számla	17 071	21 290	4 219	124,71
	Fel nem vett járandóság			0	
473191	Nyugdíjbiztosítási alap	2 365	1 810	-555	76,53
4732	Egészségbiztosítási alap	2 032	1 543	-489	75,94
	Táppénz 1/3			0	
4531	Kiadott Thália ajándékutalvány	3 660	4 681	1 021	127,90
	Kibocsátott Ajándékkártya			0	
	Kapott letét			0	
477, 4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	987 260	1 113 932	126 672	112,83
	Összesen:	1 054 968	1 199 983	145 015	113,75

A kötelezettségek közül adók és járulékok egy hónapon belül esedékesek. Pályázaton nyert összeg támogatási előlegént került kimutatásra 1.112 eFt összeg, mivel a mérlegkészítésig nem számolunk el illetve az elszámolás nem lezárt.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Jegyértékesítés	363 272	477 495	114 223	131,44
Táj, rendezvény, színházak éjszakája	14 223	14 737	514	103,61
Reklám bevétel			0	0,00
Kereskedelmi áruk bevétele			0	0,00
Kölcsönzés, bérleti díj	605	2 640	2 035	436,36
Kiadványok bevétele			0	0,00
Jogdíjkezelés bevétele			0	0,00
Egyéb árbevétel	203 644	185 333	-18 311	91,01
Közvetített szolgáltatások bevétele	277 196	43 975	-233 221	15,86
Összesen:	858 940	724 180	-134 760	84,31

A jegybevétel emelkedése elsősorban a jegyárak emelésének és a magasabb előadás számnak köszönhető.

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

Export értékesítés	ezer Ft			
	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Európai Közösség országai	0	0		
Európán kívüli piacok	0	0		

2019. évben nem realizált a Társaság export árbevételét.

Import beszerzés	ezer Ft			
	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Európai Közösség országai	17 559	13 608	-3 951	77,5
Európán kívüli piacok	2 290	3 071	781	134,1

2019. évben az import beszerzés értékét jogdíjak, előadás díjak, internet előfizetés, hirdetés költségek alkotják.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Megnevezés	Előző évekről áthozott támogatás	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás
			Működésre	Fejlesztésre	
Alapítótól		249 900	249 900		
SZJA 1%					
Egyéb pályázat		51 700	51 700		
Tao pótló támogatás		336 000	336 000		
ÖSSZESEN:	0	637 600	637 600	0	0

Az támogatások teljes egészében a működéshez kerültek felhasználásra.

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású készlet 1.386 eFt értékben nem kerültek aktiválásra és 2.267 eFt értékben került visszavezetésre.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	33 524		44 028
Igénybe vett szolgáltatások értéke	488 770		542 869
Egyéb szolgáltatások értéke	8 612		10 234
Eladott áruk beszerzési értéke	269 215		37 696
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	18 850		23 316
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	818 971	0	658 143
Béreköltség	281 759		406 641
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 932		56 564
Bérfelrakások	62 342		83 561
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	389 033	0	546 766
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	60 820		76 634
ÖSSZESEN	1 268 824	0	1 281 543

A költségének növekedését a növekedő előadás számokhoz kapcsolódó járulékos költségek okozták. A béreköltség a minimálbér és a szakmunkás bérminimum emelkedése az általános bérfelállítás, valamint a takarítói létszám növekedése, mivel 2019-től saját dolgozókkal oldottuk meg a takarítást, továbbá a műszaki állományi létszám feltöltése miatt növekedett (átlagos állományi létszám: 2018-ban 66 fő volt 2019-ben 73 fő).

2.5.1. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján

ezer Ft

Megnevezés [pl.]	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Fellépti díj	180 386	206 854	26 468	114,67
Számlázott jogdíjak	48 804	59 647	10 843	122,22
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	96 152	93 808	-2 344	97,56
Hirdetés, reklám, propaganda	33 143	44 109	10 966	133,09
Karbantartás	12 521	15 950	3 429	127,39
Bérelti díj	17 845	13 449	-4 396	75,37
Szakértői díjak	0		0	0,00
Szállítás, fuvarozás	9 747	9 359	-388	96,02
Jegyértékesítési jutalék	12 908	23 024	10 116	178,37
Alkotóművészek díja	18 480	19 898	1 418	107,67
Számviteli szolgáltatás, ügyvédi díj	9 085	8 710	-375	95,87
Egyéb közmű (közös ktg., szemét)	15 047	12 907	-2 140	85,78
Egyéb, igénybevett szolgáltatások	34 652	35 154	502	101,45
Összesen:	488 770	542 869	54 099	111,07

2.5.2. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

- 1.) **A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás**
2019. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- 2.) **A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel**
2019. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) **A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás**
2019. évben értékhatárt meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) 336.000 eFt Tao pótló támogatás címen érkezett.

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Az 16 085 eFt Egyéb ráfordításból kiemelve a nagyobbakat: 2.178 eFt fizetett kártérítés, 1.259 eFt céltartalék várható kötelezettségekre, 4.544 eFt készletek elszámolt értékvesztése, 4.542 eFt selejtezett eszközök maradvány értéke, 2.917 eFt selejtezett készletek értéke, egyéb adók és illetékek.

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

	ezer Ft
Adózás előtti eredmény	121 437
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	76 634
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	4 542
Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	250
Behajthatatlan követelés leírása	36
Elengedett követelés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	
Jogerős határozatban megállapított bírság	
Céltartalék várható kötelezettségre	1 259
Egyéb adóalapot növelő tényező	2 346
Adóalapot növelő tényezők összesen:	85 067
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	76 729
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	
Céltartalék felhasználása	33 600
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	100
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	110 429
Adóalap:	96 075
Társasági adó 9 %	8 647
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,21 %)	8 578
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	69

2.8. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:
ezer forint

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	330 176		121 437
Adófizetési kötelezettség	318		69
ADÓZOTT EREDMÉNY	329 858	0	121 368

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot növeli.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	24 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	46 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	1 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	2 fő
Összesen:	73 fő

3.1. Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként

				ezer Ft
Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	170 521	236 120	406 641
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 123	20 374	32 497
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	33 928	44 644	78 572
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 081	2 881	4 962
	Szakképzési hozzájárulás	11	16	27
56	Bérjárulékok összesen:	36 020	47 541	83 561

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

A GDPR-nak megfelelően a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz. mellékletében található!

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	11 730 eFt
Előírt prémium	eFt
Alkotói díj, jogdíj	eFt
Természetbeni juttatás	200 eFt
Napidíj	eFt
Összesen	11 930 eFt

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: 1 847 eFt

Tisztségviselők díjazása összesen: 13 777 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

5. Fővárosi tulajdonú, a Társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt ingatlan és ingó vagyon kimutatása

2019. december 31-ei állapot szerint

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Földterület			0
Épületek, épületrészek	1 983 727	856 841	1 126 886
Ingatlan összesen:	1 983 727	856 841	1 126 886
Gépek, berendezések ÚJ	32 874	23 847	9 027
Gépek, berendezések "0"	277 350	277 350	0
Képzőművészeti alkotások	801	801	0
Ingóságok összesen:	311 025	301 998	9 027
MINDÖSSZESEN:	2 294 752	1 158 839	1 135 913

A Fővárosi tulajdonú vagyont a Színház a főkönyvében a "0" számlaosztályban tartja nyilván.

Környezetvédelem érdekében tett lépéseink:

A szelektív hulladékgyűjtés része mindennapjainknak, ugyanakkor nem megkerülhető a papír alapú dokumentálás, de a dolgozók próbálják súlyozottan átgondolni mit szükséges kinyomtatni. Majd ami nem üzleti titkot tartalmazó már nem szükséges dokumentum, azt írka papírként újra felhasználjuk.

A takarító szereinket próbáljuk környezetbarát anyagokkal kiváltani, ahol lehet.

Ballonos víz szolgál a dolgozóknak védő folyadékként, melyet a forgalmazó újra tölt, és keressük a megoldást a tisztított vízre való átállásra.

A portánkon található elem gyűjtőbe elhelyezhetik a dolgozók, a használt elemeket, melyet a hulladékgyűjtőt kihelyező cég újrahasznosít.

Mind az architektúrális és mind a szcenikai világításban 80%-ban áttértünk a ledes fényforrásokra és az elkövetkezendő években folytatjuk ezt a törekvésünket.

Energia megtakarításként amely a káros anyag kibocsátás miatt nem elhanyagolható szempont az alábbi intézkedéseket tettük az elmúlt években:

- Kondenzációs kazánokra cserétük a régi elavult gravitációsokat, melyek kaszkád rendszerbe vannak beüzemelve.
- Hűtőgépház cseréje történt egy korszerűbb jobb energiahatékonyságúra.
- A főhomlokzati felületen elhelyezkedő ablakokra árnyékolók kerültek körülbelül 80 négyzetméteren, így kevésbé fog felmelegedni az épület a nyári melegben, ezáltal kevésbé is kell majd hűteni.
- Épületfelügyeleti rendszer működik a házban, ami segíti, hogy csak a szükséges igényeknek megfelelően használjon energiát a ház

A továbbiakban is keressük az új lehetőségeket, melyeket meg is tudunk valósítani.

1. Melléklet: Cash-flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS

ezer forint

Sor szám	MEGNEVEZÉS	ELŐ-JEL	BÁZIS 2018.	TÁRGYÉV 2019.	Index %
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	330 176	121 437	36,78
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	60 820	76 634	126,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)		4 794	
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	(+/-)	38 165	-32 341	-84,74
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)			
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	38 191	-20 730	-54,28
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	996 946	145 015	14,55
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-5 516	84 862	-1 538,47
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-14 718	-6 200	42,13
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	-61 978	-42 131	67,98
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	8 406	26 233	312,07
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-318	-69	21,70
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)			
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZ-ESZKÖZVÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)		1 390 174	357 504	25,72
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-478 968	-825 218	172,29
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	43		0,00
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)			
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (BEFEKTETÉSI CASH-FLOW)		-478 925	-825 218	172,31
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)			
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	(+)			
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)			
20.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	103 128		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)			
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)			
23.	Kötvény visszafizetés	(-)			
24.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)			
25.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)	0	-100 000	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)			
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		7 347	-1 620	-22,05
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW)		110 475	-101 620	-91,98
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	(+/-)	1 021 724	-569 334	-55,72

Kelt 2020. 03.11.

Név: Kálomista Gábor

Beosztás: ügyvezető igazgató

P.H.

Thália Színház Nonprofit Kft.
1065 Bp., Nagymező u. 22-24.
Cégjegyzékszám: 01-09-917942
Adószám: 21114146-2-42
Számlasz.: 11707024-20430313

- 2. Melléklet: A Sztv. 88. § (9) bekezdése és 89. § (4) bekezdésének d) pontja alapján a kiegészítő mellékletben feltüntetendő, de a 2011. évi CXII. tv. (Info törvény) és a 2016/679/EK Európai Általános Adatvédelmi Rendelet (GDPR) rendelkezései miatt elkülönítve kezelendő személyes adatok**

A mérleg aláírására jogosult: Kálomista Gábor
(Lakcím: 8253 Révfülöp, Madách u. 3.)

A beszámolót összeállította:

Hegyesné Biró Rózsa (Lakcím: 2310 Szigetszentmiklós, Vadrózsa utca 31/a
PM regisztrációs szám: 164884

