

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



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020

**A THÁLIA SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2020. január 1-től 2020. december 31-ig tartó
ÜZLETI ÉVÉRŐL**

Budapest, 2021. május 18.

**Kálomista Gábor
ügyvezető igazgató**

Tartalom

Tartalom:	1
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
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	18
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

- 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

- 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

- **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 2020. december 31-én: 4 000 e forint

Tőketartalék 2020. december 31-én: 316 952 e forint (melyből apport 313 952 e forint)

Átalakulás folytán létrejött cég esetén a jogelőd cégek adatai

Thália Színház Közhasznú Társaság

Cégjegyzékszám: 01-14-000350

Bejegyezve: 2009. május 22.

Mikroszkóp Színpad Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-921623

Bejegyezve: 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 Haszonbérlető által tárgyévben realizált nettó jegy- és

bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

2020. 12. 30-e óta a társaság 100% tulajdonosa a Magyar Állam.

Társaság telephelyei:

Megnevezés	Helyrajzi szám	Terület (m ²)
Hajós utca 9.	29081/0/A/2	47
Hajós utca 7.	29080/0/A/9	26
Nagymező utca 20.	29076/0/A/3	300
Nagymező utca 19.	29064/0/A/7	32
Nagymező u. 26.	29087/0/A/1	399
Andrássy út 28.	29077/0/A	88
Nagymező u. 22-24.	29086/0/A/1	1053
Nagymező u. 22-24	29086/0/A/2	2726

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye / Székhelye	Részesedés	
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	100%	2020.12.29-ig
Magyar Állam		100%	2020.12.30-tól

2021. május 14-től a tulajdonosi jog gyakorlója a Miniszterelnökség.

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4.000 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben 1.000 ezer forint apporttal nőtt.

- **Egyebek**

A Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

Dr Balogh Júlia FB elnök 2019.12.01.
Komoróczy László FB tag 2019.12.01.
Megyesi Pálné FB tag 2019.12.01.
Dr Láng Zsolt FB tag 2020.12.12.
Dr Szántó Miklós Géza FB tag 2020.12.12.

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.

Sajnálatos módon a könyvvizsgáló elhunyt ezért a beszámoló elfogadására a cég felkérte Losonczy Tiborné (kam.reg. 003558), mint az Auditor-IV. Kft. (kamarai nyilvántartási szám: 000037) nevében eljáró könyvvizsgálót a beszámoló hitelesítésére.

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

Lakcíme: _____

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.

• A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

Szakmai mutatók alakulása

Megnevezés	előző év	tárgyév	változás	változás
	tény	tény		[%]
Bemutatószám (db)	5	3	-2	60,00
- Ebből saját bemutató (db)	5	3	-2	60,00
Előadásszám (db)	442	182	-260	41,18
- Ebből saját előadások száma (db)	253	121	-132	47,83
Fizető nézők száma (fő)	141 951	53 751	-88 200	37,87
Jegybevétel (eFt)	477 495	226 335	-251 160	47,40
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	91,52	81,83	-9,69	89,41

Mutató	előző év	tárgyév	ind [%]
	tény	tény	
<i>Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)= Adózott eredmény/Saját tőke,</i>	0,13	0,00	
<i>Tőkeellátottsági mutató= Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))</i>	0,37	0,75	20
<i>Értékesítési leírás hányad mutató= Értékesítés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktívált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)</i>	0,12	0,53	46
<i>Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója= Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	0,81	0,79	9
<i>Tárgyi eszközök megújítási mértéke= Beruházások/Tárgyi eszközök</i>	0,89	0,01	
<i>Saját tőke növekedési mutató= Saját tőke/Jegyzett tőke</i>	309,73	283,50	9
<i>Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások/Köt elozottségek+ Passzív időbeli elhatárolás+Céltartalékok</i>	0,75	0,74	9
<i>Likviditási mutató (kézpénzlikviditás)= Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,40	0,24	6
<i>Saját tőke növekedésének mértéke= Adózott eredmény/Saját tőke</i>	0,35	0,00	
<i>Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)</i>	0,06	0,00	
<i>Befektetett eszközök fedezettsége= Fedezeti tőke/Befektetett eszközök</i>	0,70	0,00	

A vagyoni helyzet alakulása

ezer Ft

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		h
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Méleg-fősszeg	2 526 769	100,00	2 894 023	100,00	
Befektetett eszközök aránya	1 325 231	52,45	1 594 903	55,11	
Immateriális javak aránya	22 899	0,91	23 920	0,83	
Tárgyi eszközök aránya	1 301 666	51,52	1 570 677	54,27	
Befektetések aránya	666	0,03	306	0,01	
Forgóeszközök aránya	1 188 926	47,05	726 680	25,11	
Készletek aránya	44 882	1,78	57 204	1,98	
Követelések aránya	237 508	9,40	44 443	1,54	
Pénzeszközök aránya	906 536	35,88	625 033	21,60	
Aktív időbeli elhatárolások aránya	12 612	0,50	572 440	19,78	
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 300 039	51,45	633 441	21,89	
Passzív időbeli elhatárolások aránya	206 010	11,32	1 118 723	38,66	

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Saját tőke aránya: Saját tőke/Időgen tőke (r.lej.köt.)	71,48	179,02	250,47
Tőkeerősség: Saját tőke/Mélegfősszeg	36,77	39,18	106,55
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	88,00	105,69	120,10
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	104,12	39,52	37,95
Arbevételarányos jövedelmezőség L: Adózás előtti eredmény/ Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	8,69	-10,40	-119,72
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen	4,81	-3,81	-79,19

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Likviditási ráta: (éje el a 100 %-ot)			
Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	91,45	114,72	125,44
Időtartam mutatója elérje a 90 napot (Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	321,79	205,67	63,91
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:			
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	7,02	0,00	0,00

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, függetlenül attól, hogy a pandémia okozta körülmények miatt az idei adóévben nem realizált eredményt. A saját tőke mutatóit az apport értéke pozitívan befolyásolta.

- **Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**

- **Alapvető információk**

Könyvvezetés módszere:
Könyvelési eljárás:

kettős könyvvitel
kölségnem könyvelés

- **A beszámoló választott formája**

Alkalmazott mérlegséma formája a Számviteli tv. szerint:	A típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:	Összköltség eljárás
Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a Számviteli tv. szerint:	A típusú
A beszámoló összevontsága:	Részletes beszámoló

- **A beszámolási időszak:**

Kezdeté
2020.01.01.

Vége
2020.12.31.

Mérleg fordulónap
2020.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja:

tárgyvetet 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, produkciókénti), 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 (árak) 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 tartalékokat,
- 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, scenika 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 produciók 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, rendeltetésvaltozással, 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, pénzügyi értékben 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 különbözet 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, pénzünyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

A kötelezettségek lehetnek:

- hátrasorolt,
- hosszú és
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény előírása 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 költségét, 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 évben	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 tárgyévét követő évek értékcsökkenése a tárgyévben, amennyiben csak a tárgyévben marad csak színben akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden mérlegkészítéskor 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

- 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 változashoz 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 képzésén 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 tárgyévi 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 készítteti 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 eredménykimutatás 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.

- **A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások**
- **Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése**

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.
- **Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások**

Tárgyévben nem történt átcsoportosítás.
- **A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók bemutatása**

A tárgyidőszakban nem volt az előző időszakra vonatkozó jelentős összegű hiba.
- **Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre**

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

- Kiegészítések a mérleg adataihoz
- Immateriális javak állományának alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0		
3. Vagyoni értékű jogok	4 047	2 534			6 581	2 022	
4. Szellemi termékek	164 385	52 636		63 211	153 810	13 477	
5. Üzleti vagy cégérték					0		
6. Immateriális javakra adott előlegek	7 400			7 400	0		
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0		
IMMATERIÁLIS JAVAK	175 832	55 170	0	70 611	160 391	15 499	0

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA				
	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
3. Vagyoni értékű jogok	2 025		832		
4. Szellemi termékek	150 908		45 917	63 211	
5. Üzleti vagy cégérték					
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése					
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	152 933	0	46 749	63 211	0

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

- Tárgyi eszközök állományának alakulása

ezer

Ft

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	124 401	1 046 559			1 170 960	91 648	0	1 08
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	260 636	486 943		45 211	702 368	32 238		45
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 340	44 163		255	107 248	14 178		1
4. Tenyészállatok					0			
5. Beruházások, felújítások	1 162 948			1 150 631	12 317	1 162 948	0	1
6. Beruházásokra adott előlegek	654	16 721		16 455	920	654		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0			
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 611 979	1 594 386	0	1 212 552	1 993 813	1 301 666	0	1 57

MEGNEVEZÉS	AZ ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32 753		55 022			87
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	228 398		63 391	45 211		246
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 162		39 720	99		88
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	310 313	0	158 133	45 310	0	423

Befejezetlen beruházás a már megkezdett még bemutatásra nem került darabok értékét tartalmazza.

Beruházásra adott előleg a színrevitelhez tartozó előlegekből áll. Társaság december 31-én. Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

- Az értékcsökkenés összefoglalása

ezer

Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	152 933	0	46 749	63 211	0	136 471
TÁRGYI ESZKÖZÖK	310 313	0	158 133	45 310	0	423 136
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	463 246	0	204 882	108 521	0	559 607

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

- **Az értékhelyesbítés alkalmazása**

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ezer Ft	
		Növekedés	Csökkenés
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3. Egyéb tartós részesedés			
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. Viszonyba			
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	666		360
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	666	0	360

Tartósan adott pénzeszköz: 306 ezer forint kaucióból áll.

- **Az értékpapírok részletező táblája**

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉ	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Lezárt id. hb.
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0		
2. Egyéb részesedés				0		
3. Saját részvények, saját üzletrészek				0		
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	387 937	85 189		473 126	387 937	
5. Értékpapírok értékelési különbözete				0		
ÉRTÉKPAPÍROK	387 937	85 189	0	473 126	387 937	0

- Készletek alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				MÉRLEGÉRTÉ	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek
1. Anyagok	41 246	7 144		48 390	41 246	
2. Befejezetlen és félkész termelés	1 386		1 386	0	1 386	
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	
4. Késztermékek	0	5 814		5 814	0	
5. Árú	0			0	0	
6. Készletre adott előlegek	2 250	3 000	2 250	3 000	2 250	
KÉSZLETEK	44 882	15 958	3 636	57 204	44 882	0

Készletek között a különböző produciókhoz köthető kereskedelmi anyagok: jelmezek, színpadi kellékek, parókák, fenntartási-, karbantartási anyagok, irodaszerek találhatóak. Félkész termékek azok a rádió játékok amelyek saját

termelésben a gyártásuk már 2020. évben megkezdődtek.

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

- **Követelések összetétele**

ezer
Ft

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉR	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	103 047	217 861	299 759	21 149	103 047	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban				0	0	
4. Váltókövetelések				0	0	
5. Egyéb követelések	134 461	1 409 538	1 520 705	23 294	134 461	
6. Követelések értékelési különbözete				0	0	
7. Számazékos ügyletek értékelési különbözete				0	0	
KÖVETELÉSEK	237 508	1 627 399	1 820 464	44 443	237 508	

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi száma	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés
354	Szolgáltatásokra adott előleg	0	761	761
3671	Jogdíjakra fizetett előleg	1 775	9 406	7 631
36131,36132	Munkavállalóknak adott előleg OMB	1 600	520	-1 080
	Telefon költség	0	0	0
3691	Előírt tartozás (Interticket elszám)	110 872	3 860	-107 012
	Lakásra adott kölcsön	0	0	0
	Tartósan adott követelés Könyv	0	0	0
	Táppénz	0	0	0
	Csecsemő gondozási díj CSED	0	0	0
	Gyed	0	0	0
	Gyermekgondozási segély	0	0	0
3675	Kultúra utakvány elszámolása	0	0	0
3685,3686	Áfa elszámolási számla	11 190	4 722	-6 468
3665	Fizetett óvadék	6	13	7
	Egyéb követelések Sodexo	0	0	0
3878	Egyéb követelések Accor	0	0	0
3878	Egyéb követelések Program Ticket	0	0	0
3878	Egyéb követelések Posta Paletta	0	0	0
3878	Egyéb követelések Allee	1 385	0	-1 385
3672,3674,3676, ,3692,464991, 464993,46498, 46472	Egyéb követelés	5 199	3 157	-2 042
	Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	0	0	0
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	573	442	-131
4643	Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	1 319	23	-1 296
	ÁFA pénzügyi elszámolása (visszaigénylés)	0	0	0
4695	Helyi iparűzési adó (visszaigénylés)	542	390	-152
	Összesen:	134 461	23 294	-111 167

- **Értékvesztés alakulásának összefoglalása**

ezer Ft

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Viszairás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	500	1 192			1 692
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3. Követelések egyéb részesezési viszonyban	0				0
4. Váltókövetelések	0				0
5. Egyéb követelések	0				0
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI	500	1 192	0	0	1 692

2020. évben vevői követelésre 100%-ban került sor új értékvesztés elszámolására.

- **Időbeli elhatárolások**

Aktív elhatárolások:

ezer

Ft

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉ	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 996	605 367	47 575	567 788	9 996	
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 616	13 381	11 345	4 652	2 616	
3. Halasztott ráfordítások				0	0	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 612	618 748	58 920	572 440	12 612	0

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a értékpapír időarányos kamata (9.456e Ft) és a kapott, de lezárt elszámolással nem rendelkező támogatások összege (558.332e Ft) 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
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	220 761		7
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 950		
3. Halasztott bevételek	1 299		1 03
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	286 010	0	1 11

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős része a bevételeknél:

- 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,

Halasztott bevételként lett elszámolva a korábbi években fellelt áru értéke és a REKO II. néven végzett, 2020. 02.26-án aktiválásra kerülő hatalmas volumenű beruházáshoz EMMI-től pályázat útján elnyert támogatás értéke.

• Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

ezer Ft

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.
		Könyvelt		
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	1 000		
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	3 000	313 952		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	801 827	121 368		
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	121 368	-110 148		
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	929 195	326 172		
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	926 195			

Jegyzett tőke a tárgyévben 1 millió forint apporttal növekedett.

A Társaság tőketartaléka 316.952 eFt, mely 2020-ban 313 952 e forint

apport értékével nőtt. A korábbi 3.000 eFt a beolvadást követően került könyvelésre, mely összeg megegyezik a „gazdasági jogelőd” a Mikroszkóp Színpad Nonprofit Kft költségvetési intézmény megszüntetésének időpontjában meglévő jegyzett tőkéjével.

- **Céltartalék műveletek**

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 824		5 82
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	5 824	0	5 82

2018. évben 4.565e Ft peresített kötelezettségre, 2019. évben (1.259.e Ft) a fel nem használt pályázati összeg visszafizetésére képzett a Társaság céltartalékot, 2020. évben nem került sor további céltartalék képzésére.

- **Kötelezettségek**

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés
		tény	tény	
	Munkáltató kölcsön			
4791,95	Letiltás	319	481	162
476	Szakszervezeti tagdíj	63	69	6
4797	Egyéb követelés idegen	540	540	0
461	Társasági adó	69		
46291	Magánszemélytől levont SZJA	3 001	3 065	64
46292	Munkáltatói SZJA	874	312	-562
	Cégautó adó			
4648	Rehabilitációs hozzájárulás	1 411		-1 411
473192	Szociális hozzájárulás	4 146		-4 146
	Egészségügyi hozzájárulás			
464911,31	Kifizetőt terhelő EKHO	1 739	1 120	-619
464914	Magánszemélyt terhelő EKHO 15%	1 110	1 029	-81
464913, 16	Magánszemély nyugdíjast terhelő 11%	220		-220
	Szakképzési hozzájárulás			
468	Fizetendő Áfa	42 771	8 725	-34 046
4792	Áfa pénzügyi elszámolási számla	464	486	22
4695	Helyi iparűzési adó			
471	Kereset elszámolási számla	21 290		-21 290
472	Fel nem vett járandóság		196	196
473191	Nyugdíjbiztosítási alap	1 810		-1 810
4732	Egészségbiztosítási alap	1 543	3 703	2 160
	Táppénz 1/3			
4531	Kiadott Thália ajándékutakmány	4 681	5 552	871
474	EMMI támogatás előleg		553 472	553 472
	Kapott letét			
477, 4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	1 113 932	110	-1 113 822
	Összesen:	1 199 983	578 860	-621 123

A kötelezettségek közül adók és járulékok egy hónapon belül esedékesek. Pályázaton nyert összeg támogatási előlegént került kimutatásra 553.472 eFt összeg, mivel a mérlegkészítésig nem számolunk el illetve az elszámolás nem lezárt.

- Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz
- A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év	tárgyév	eltérés	€
	tény	tény		
Jegyértékesítés	477 495	232 874	-244 621	
Táj, rendezvény, színházak éjszakája	14 737		-14 737	
Reklám bevétel			0	
Kereskedelmi áruk bevétele			0	
Kölcsönzés, bérleti díj	2 640	12 200	9 560	
Kiadványok bevétele			0	
Jogdíjkezelés bevétele			0	
Egyéb árbevétel	185 333	140 225	-45 108	
Közvetített szolgáltatások bevétele	43 975	3 210	-40 765	
Összesen:	724 180	388 509	-335 671	

Jegybevételek igen jelentős csökkenését a világjárvány okozta zárlat idézte elő.

- Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

ezer Ft

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

2020. évben nem realizált a Társaság export árbevételt.

Import beszerzés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Európai Közösség országai	16 686	5 145	-11 541	69,17
Európán kívüli piacok	253	55	-198	78,26

2020. évben az import beszerzés értékét jogdíjak, előadás díjak, internet előfizetés, hirdetés költségek alkotják.

- A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Megnevezés	Előző évekről áthozott támogatás	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás
			Működésre	Fejlesztésre	
Alapítótól		10 000	10 000		
SZIA 1%					
Egyéb pályázat		533 647	533 647		
Felhalmozási támogatás écs		77 281		77 281	
Ágazati bértámogatás		25 885	25 885		
ÖSSZESEN:	0	646 813	569 532	77 281	0

Az támogatások teljes egészében a működéshez kerültek felhasználásra.

- **Aktivált teljesítmények értéke (eFt)**

Tárgyévben saját előállítású készlet 1.114 eFt értékben kerültek készletre és 1.386 eFt értékben került visszavezetésre.

- **Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)**

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	44 028		35 91
Igénybe vett szolgáltatások értéke	542 869		395 58
Egyéb szolgáltatások értéke	10 234		7 44
Eladott árak beszerzési értéke	37 696		6
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	23 316		3 26
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	658 143	0	442 27
Béreköltség	406 641		351 30
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 564		53 25
Bérbérlések	83 561		63 29
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	546 766	0	467 85
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	76 634		204 88
ÖSSZESEN	1 281 543	0	1 115 00

Sajnálatos módon a tárgyévünk a világjárvány okozta tragikus gazdasági helyzet miatt a gazdálkodási évek nem összehasonlíthatók. (átlagos állományi létszám: 2018-ban 66 fő volt 2019-ben 73 fő).

- Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján

ezer
Ft

Megnevezés [pl.]	előző év	tárgyév	eltérés
	tény	tény	
Felvételi díj	206 854	127 332	-79 522
Számlázott jogdíjak	59 647	32 091	-27 556
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	93 808	79 545	-14 263
Hirdetés, reklám, propaganda	44 109	44 772	663
Karbantartás	15 950	20 072	4 122
Bérelti díj	13 449	10 926	-2 523
Szakértői díjak			0
Szállítás, fuvarozás	9 359	3 916	-5 443
Jegyértékesítési jutalék	23 024	5 793	-17 231
Alkotóművészek díja	19 898	28 475	8 577
Számviteli szolgáltatás, ügyvédi díj	8 710	9 200	490
Egyéb közmű (közös kdg., szemét)	12 907	11 811	-1 096
Egyéb, igénybevett szolgáltatások	35 154	21 647	-13 507
Összesen:	542 869	395 580	-147 289

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

- **A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás**
2020. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- **A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel**
2020. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- **A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás**
2020. évben értékhatárt meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) 447.447 eFt működési támogatás címen érkezett.
- **Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések**

Az 72.818 eFt Egyéb ráfordításból kiemelve a nagyobbakat: Színházi Szolidaritási alapba fizetett támogatás összege a járvány első hullámában 15.000 eFt és 49.500 eFt a második hullámban. Készletek elszámolt értékvesztése: 6.483 eFt. Követelések elszámolt értékvesztése 1.192 eFt.

- A társasági adóalap és adó kiszámítása

ezer Ft

Adózás előtti eredmény	110 148
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, kivétel	
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:	84 786
Társasági adó 9 %	7 631
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,21 %)	8 578
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	-947

- A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:
ezer
forint

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	121 437		-110 148
Adófizetési kötelezettség	69		
ADÓZOTT EREDMÉNY	121 368	0	-110 148

A tárgyévi eredmény az eredménytartalekot növeli.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- **Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)**

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

- **Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások**

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

- **Alkalmazottak átlagos állományi létszáma**

Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	21 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	57 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	1 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	5 fő
Összesen:	84 fő

- **Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként**

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Béreköltség	143 791	207 514	351 30
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 899	34 357	53 25
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Elho, egészségügyi hozzájárulás)	23 268	33 905	57 17
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 491	3 595	6 08
	Szakképzési hozzájárulás	13	19	3
56	Bérjárulékok összesen:	25 772	37 519	63 29

- **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: 4 855 eFt

Tisztségviselők díjazása összesen: 16 785 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

- **Covid 19 vírus terjedésének megakadályozására tett intézkedések**
 - **Thália Színház Nonprofit Kft. a 2020-21-es évadban az alábbi kollegákkal, partnerekkel, nézőkkel kapcsolatos Társadalmi Felelősségvállalási intézkedéseket tette:**
 - Rugalmas munkakezdést alakítottunk ki, azoknak a dolgozóknak, akiknek szükséges a helyszíni munkavégzése, így a kockázatát csökkentettük, hogy a közösségi közlekedési járműveken nagy tömeggel találkozzanak.
 - Irodai dolgozók nagy részének lehetővé tettük az otthonról való munkavégzést.
 - Aktívan jelen vagyunk a közösségi média felületein, így kapcsolatot tartva a nézőkkel, a mindennapok „home office” monotonitásából kikökkentést nyújtva.
 - Büféinket üzemeltető partner cégünkkel a szerződését nem szüntettük meg, bérleti díjának fizetésétől ezen időszak alatt eltekintünk.
 - Nézőtéri személyzetet biztosító partner cégünkkel szerződést nem bontottunk.
 - Kollegáink munkavégzését szükség szerűség alapján határoztuk meg, így kialakítva a munkarendet.
 - Nem történtek elbocsájtások a COVID19 kapcsán, munkahelyek megőrzésére hangsúlyt fektettünk.
 - **A Thália Színház Nonprofit Kft. járványügyi védekezési terve**

Az országban kihirdetett járványügyi veszélyhelyzet kapcsán 484/2020. (XI. 10.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet idején alkalmazandó védelmi intézkedések kiadott

rendelkezőkkel összhangban, színházunk működésére vonatkozóan az alábbi intézkedéseket hozza, melyek visszavonásig érvényben maradnak:

5.2.1. Általános intézkedések:

- A színház több pontján érintésmentes kézfertőtlenítő berendezések kerültek kihelyezésre, melyek használatára felhívjuk a figyelmet.
 - Az intézmény teljes területén, kötelező az orrot és szájat eltakaró maszk használata.
 - Csak egészséges ember tartózkodhat az épületben, belépéskor testhőmérséklet ellenőrzést végzünk, érintésmentes hőmérővel, 37,5 C fölötti érték esetén, távozásra kérjük a látogatót.
 - 4.) Folyamatos légcserét biztosítunk az épületben.
 - 5.) A lehetőség szerinti 1,5m védőtávolság tartására hívjuk fel a figyelmet.
 - 6.) Felületek fertőtlenítésére nagyobb hangsúlyt fektetünk.
- **Munkavégzéssel kapcsolatos intézkedések:**
 - Amennyiben szükséges a helyszíni munkavégzés, úgy a dolgozóknak biztosítjuk az egyéni védőeszközt (3 rétegű orvosi/FFP2 maszkot, védőkesztyűt).
 - Épületfelügyelet által a tevékenységnek megfelelő helyszín levegő utánpótlását biztosítjuk.
 - Fertőzöttség gyanújának felmerülése esetén, a Nemzeti Népegészségügyi Központ rendelkezései a követendők: <https://koronavirus.gov.hu/mit-tegyunk-tunetek-eseten>
 - Fertőzéssel kapcsolatban a munkáltatónak bejelentési kötelezettsége van fentartója felé.

5.2.3. Takarítás, fertőtlenítés

- Az érinthető felületeket (mint: korlátok, kilincsek, pultok továbbiakban felületek) hosszú hatású ezüstion-technológián alapuló univerzális fertőtlenítő bevonattal láttuk el. Szakszerű takarítása esetén 1 évig aktív, későbbiekben megújítása szükséges, a kivitelező cég által.
- A napi és a nagytakarítás elvégzésének kialakításában a Nemzeti Népegészségügyi Központ ajánlása volt az iránymutató.

- **Légtechnika berendezések biztonságos működtetése**

- Irodákban, kisebb egységekben gyakori szellőztetéssel segítjük a légcserét(ajtó, ablak nyitás), így alkalmazható helyi hűtés-fűtés.
- Az épület légkezelőkkel ellátott területein bent tartózkodás esetén, folyamatos légcserét biztosítunk.
- Légkezelők, légjáratok teljes takarítását, fertőtlenítését elvégeztettük.
- Légkezelők szűrőinek cseréjét, fertőtlenítését folyamatosan szerződés szerint végzik.

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 architektúráis és mind a scenikai 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.

- Melléklet: Cash-flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS

ezer forint

Sor szám	MEGNEVEZÉS	ELŐ-JEL	BÁZIS 2018.	TÁRGYÉV 2019.	Index
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	121 437	-110 148	
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	76 634	204 882	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)	4 794	7 675	
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbüete	(+/-)	-32 341		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)			
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	-20 730	58 622	-
7.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása	(+/-)	145 015	-644 514	-
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	84 862	832 713	
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-6 200	80 764	-1
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	-42 131	92 362	-
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	26 233	-559 828	-2
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-69	0	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)			
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZ-ESZKÖZVÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)		357 504	-37 472	
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-825 218	-166 518	
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)			#ZÉRŐC
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)			
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (BEFEKTETÉSI CASH-FLOW)		-825 218	-166 518	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)			
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	(+)			
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)			
20.	Hosszú lejratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)		11 200	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)			
23.	Kötvény visszafizetés	(-)			
24.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)			
25.	Hosszú lejratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)	-100 000	-105 711	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)		-64 500	
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejratú kötelezettségek változása		-1 620	-3 691	
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW)		-101 620	-162 702	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	(+/-)	-569 334	-366 692	

Kelt 2020. 05.18.

Név: Kálomista Gábor

Beosztás: ügyvezető igazgató

P.H.

- **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