



Kiegészítő Melléklet

**2018. évi
Éves beszámolóhoz**

Budapest, 2019. március 11.




Kálomista Gábor
a vállalkozás vezetője

I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása

A Társaság elnevezése:	Thália Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve:	Thália Színház Nonprofit Kft.
Cégjegyzék száma:	01-09-917942
Létesítő okirat kelte:	2001. július 25.
Bejegyezve:	2001. október 24.
A társaság alaptevékenysége:	Előadó-művészet
Besorolása:	közhasznú
A társaság jegyzett tőkéje:	3.000 e Ft.
Székhelye:	1065 Budapest, Nagymező utca 22-24.
Internetes honlapja:	www.thalia.hu

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.

A társaság 100 %-os tulajdonosa:

Név	Székhely
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.

Képviselőre jogosult:

Név	Székhely
Kálomista Gábor	8253 Révfülöp, Madách u.3.

A könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28. A mérleg összeállításának időpontja március 11.

A Társaság 2011. évtől éves beszámolót készít.

2. Számviteli politika fő vonásai

A Thália Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság a 2000. évi C. törvény által meghatározott alapelvek figyelembevételével elkészített számviteli politikájának célja olyan beszámoló összeállítása, amely a törvényeknek megfelelően a társaság anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetét a valóságnak megfelelően, a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutatja be, és rendszeres információt nyújt a tulajdonos és a vezetők számára döntéseik és jövőbeni terveik megalapozásához.

2.1 A könyvvezetés módja

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében a NOVITAX integrált ügyviteli számítógépes program segítségével vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. Az előadásokkal és az egyéb tevékenységekkel kapcsolatos információt a kialakított munkaszámos rendszer szolgáltatja

Az éves beszámoló részét képező Mérleget a társaság a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

A társaság mérleg szerinti eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással határozza meg, figyelembe véve az 2011. évi CLXXV. Törvény V. fejezetének rendelkezéseit, melyek szerint a közhasznú szervezetek a cél szerinti tevékenységéből, illetve a vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván. A közvetett költségeket bevételei arányában osztja meg közhasznú és vállalkozási költség között.

2.2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

2.2.1 Értékcsökkenési leírás módja

A havonta elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában, az előadások és a hozzájuk kapcsolódó díszletek kivételével lineárisan történik.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű szellemi termékeknél (előadások bekerülési értéke) és a hozzá kapcsolódó díszleteknél azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás történt.

A fenti szellemi termékekre és a hozzá tartozó díszletekre 2016. évtől a Színház új értékcsökkenési leírási módszert vezetett be. A bemutató évében 70%, a második évben 20% és a harmadik évben 10 %-os degresszív leírást alkalmaz a fenti esetekben.

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható, realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 300 e Ft-ot.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

2.3 Egyéb értékelési, nyilvántartási eljárások

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése átlagos beszerzési áron történik.
A készletek könyvelése tényleges beszerzési áron történik.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

A Társaság a pénzügyi instrumentumoknál nem alkalmazza a Számviteli törvény 59/A-F §-a szerinti valós értéken történő értékelést.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 1.1 Az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a befejezetlen beruházás mozgását a tárgyi eszköz tükör mutatja. 2018. év végén a beruházásra adott előlegként 38.224 e Ft-ot tartunk nyilván.

Tárgyi eszköz tükör
2018. év

Megnevezés	Bruttó érték			Elszámolt értékcsökkenés			Nettó érték			
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	111 382	22 601	0	133 983	98 597	25 581	0	124 178	12 785	9 805
Vagyoni jogok	5 047	170		5 217	5 047	13		5 060	0	157
Nem aktívatlat szellemi termékek	0	642		642	0	0		0	0	642
Szellemi termékek	106 335	21 789		128 124	93 550	25 568		119 118	12 785	9 006
TÁRGYI ESZKÖZÖK	431 711	418 143	1 195	848 659	281 625	35 240	952	315 913	150 086	532 746
EGYÉB ÉPÍTMÉNYEK	133 114	0		133 114	35 154	2 750		37 904	97 960	95 210
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	229 206	22 190	0	251 396	197 885	27 938	0	225 823	31 321	25 573
Műszaki berendezések	229 206	22 190		251 396	197 885	27 938		225 823	31 321	25 573
EGYÉB BERENDEZÉSEK	67 399	1 014	995	67 418	48 586	4 552	952	52 186	18 813	15 232
Egyéb berend., felszerelés	44 134	261	995	43 400	25 321	3 799	952	28 168	18 813	15 232
ebből értékesített	995		995	0	952		952	0	43	0
Kisértékű tárgyeszközök	23 265	753		24 018	23 265	753		24 018	0	0
BERUHÁZÁSOK	1 992	394 939	200	396 731					1 992	396 731
ÖSSZESEN	543 093	440 744	1 195	982 642	380 222	60 821	952	440 091	162 871	542 551

1.2 A 2018. évi előadások bekerülési értéke

Előadások bekerülési értéke	Növekedés (e Ft)
Oscar (bemutató: 2018.02.23.)	6 863
Legyen férfi, Monsieur Pignon! (bemutató: 2018.10.13.)	6 913
Bolha a fülbe (bemutató: 2018.12.15.)	8 013
Előadások bruttó értéke összesen	21 789

1.3 Repertoárról lekerült előadások:

A színháznál 2018. évben véglegesen levett darabok: Kean a színész, Hétköznapi ötletek, Garzonpánik, Moszkva-Petuski, és a Rövid. A repertoárról lekerült produkciók könyvszerinti értéke 0 volt.

1.4 Befektetett pénzügyi eszközök (e Ft)

Befektetett eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Kaució, óvadék összesen	609	57	0	0	666
Összesen	609	57	0	0	666

A záró érték a díszletek tárolására bérelt raktárhelyiségre fizetett kaució összegét tartalmazza.

1.5 Vevői követelések

A vevői követelések 2018. december 31-i értéke 96.847e Ft, melyből a 360 napon túli, lejárt követelés 520e Ft. A Színház vevőre 250e Ft értékvesztést számolt el.

Jelentősebb vevői követelések:

Budapest Főváros Önkormányzata :	3.035.300 Ft
Finucci Racing	2.271.126 Ft
Médiaszolg.Támogató és Vagy.kez.	82.936.020 Ft

A vevőkkel szembeni követelésekből 79.828 eFt az MTV-szembeni követelés az év végén kiszámlázott színházi előadások TV felvétele és rádiójátékok ellenértéke, ahol a fizetési határidő a mérlegkészítés időpontja után esedékes.

A mérlegkészítés időpontjáig a követeléseink - Finucci és a Médiaszolgáltató-val szembeni követelések kivételével - 84,58 %-a pénzügyileg rendeződött.

1.6 Egyéb követelések

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Előírt tartozás (illetmény és elszámolási előleg)	1 176
Eltérő időszaki ÁFA	9 468
Egyéb követelés (átsorolt szállító, kaució, egyéb köv.)	688
Utalványokkal kapcsolatos követelések	11 983
Interticket elszámolás	63 763
Egyéb követelések (szállítónak adott előleg)	1 617
Szerzői jogdíjra fizetett előlegek	1 587
Adókövetelések (reklámadó, szakképzési hozzájárulás, iparüzési)	1 359
Összesen	91 641

Az egyéb követelések összege 91.641 e Ft, melyből jelentős részt az eltérő időszaki ÁFA összege (9.468 e Ft), az utalványokkal kapcsolatos követelések, amelyek pl. az Erzsébet, Sodexho, Edenred utalványok még be nem váltott része (11.983 e Ft), valamint az Intertickettel történő elszámolás (63.763 e Ft) tesz ki.

1.7 Értékpapírok

A Színház 2018. december 31-én forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománya 287.937 e Ft, mely az MKB Banknál Prémium Magyar Államkötvényben 210.907e Ft és Prémium Magyar Állampapírban 77.030e Ft értékben testesül meg. (A dematerializált, inflációhoz kötött, változó kamatozású állampapír hozama 2018.évben közel 6,5 Mft volt)

1.8 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2019. évben pénzügyileg realizálódó olyan bevétel, amely a 2018. évi teljesítésű tevékenységekhez kapcsolódik (pl. értékpapír hozama, tv felvételek)	31 468
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásához tartoznak azok a 2018-ban pénzügyileg rendezett költségek, melyek teljesítése későbbi években valósul meg (biztosítási díj, előfizetések, jogdíjak, alkotók díjai, stb.)	7 377
Összesen:	38 845

1.9 2018. évben lekötött tartalék képzés nem volt.

1.10 A társaság 4.565e Ft peresített kötelezettségekre és jövőbeni várható költségekre 33.600e Ft céltartalékot képzett.

1.11 Szállítói kötelezettségek

A Belföldi szállítók 2018. december 31-i állománya 127.046 e Ft, melyből 7.347e Ft-ot jótéjesítési garancia címen hosszú lejáratú kötelezettségek közé soroltunk. Az összes szállítói kötelezettségből a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg 113.476 e Ft rendezésre került.

1.12 Kötelezettségek (e Ft)

A rövidlejáratú – egy éven belül esedékes - kötelezettsége az alábbiak:

Egyéb kötelezettségek	2017. év	2018. év
Társasági adó	16	318
Szja fizetési kötelezettség	2.526	4.429
Egészségügyi hozzájárulás	586	1.198
Rehabilitációs hozzájárulás	959	732
Kifizetői EKHO 20%	945	2.956
EKHO magánszemély 15%	653	2.219
NAV AFA	8.682	14.845
Jövedelemelszámolás	13.762	17.071
Fel nem vett járandóság	442	-
Nyugdíj alap dolgozótól levont	4.483	6.800
Egészségbiztosítási járulék + munkaerőpiaci járulék	1.230	2.032
Eltérő időszak Afa	12.826	10.660
Közös költség előírás	-	-
Egyéb kötelezettségek	1.553	1.689
Vevői átsorolás	2	19
Nem számlázott szállító	2.660	1.140
Egyéb fizetési kötelezettség	-	985.200
Ajándékutalvány	6.697	3.660
Összesen	58.022	1.054.968

A társaságnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított, valamint hátrasorolt kötelezettsége. Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

1.13 Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolásában a 2018. évben pénzügyileg teljesült, de 2019. évet érintő bevételek. (2019. évi előadások jegybevétele, tv-játékok bevétele)	190 922
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásában a 2018. évet érintő olyan költségek szerepelnek, amelyek 2019. évben valósulnak meg. (elhatárolt jutalom, járulékai, jogdíjak, stb.)	10 226
Halasztott bevételek (kártérítés)	
Összesen:	201 148

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 A Színház bevételszerző tevékenységei

A Színház összes bevétele az aktivált saját teljesítmények értékének állományváltozása - 21 e Ft nélkül - 1.671.061 e Ft volt.

A 2017. évi bevétel 1.034.143 e Ft, így a bázishoz viszonyított növekedése 61,59%.

A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 28,23%-kal, 189.107 e Ft-tal növekedett.

Az összes bevétel változásának jelentősebb tételei a következők:

- a 2018-ben is a kulturális célú rendezvények bérleti díjai, színpadi műszak, tájelőadások díjai, jogdíj 4,21 százalékos csökkenése,
- a vállalkozási tevékenység bevételeinek 16.981 e Ft-os csökkenése,
- 2018-ban a rádiójátékok, színházi produkciók tv felvételének, tv játék készítésének 812 e Ft-tal alacsonyabb bevétele,
- a Thália Színház saját jegybevételeinek (2017-ben 404.156 e Ft, 2018-ban 363.146 e Ft) 11,29 %-os 41.010 e Ft-os csökkenése,
- a támogatások összegének 450.588 e Ft-os növekedés, melyből jelentős tételt a TAO támogatások növekedése (433.200 e Ft), valamint az egyéb támogatások (17.320 e Ft) növekedése adja.
- a beruházással kapcsolatban a színház által beszerzett ,de a Főváros tulajdonát képező eszközök beszerzéssel azonos továbbszámlázott értéke 268.927 eFt

A TAO támogatásnak, valamint a továbbértékesített eszközöknek a bázis évhez viszonyított növekedése ellensúlyozta az egyéb téren mutatkozó, fentebb felsorolt csökkenéseket.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban (e Ft)

Tevékenységi kör	2017. év	2018. év
Alaptevékenység árbevétele	632.550	844.814
- ebből rádiójáték, tv játék, tv felvétel	194.218	193.406
Vállalkozási tevékenység árbevétele	37.283	14.126
Összesen	669.833	858.940

Az alaptevékenység árbevétele a Thália Színház saját produkcióinak jegybevételeiből, a színház kulturális, színházi tevékenységre történő bérbeadásából, és a színházi előadásokhoz kapcsolódó színpadi műszak bevételeiből, rádió és tv felvételek készítéséből, valamint előadásdíjakból és kapcsolódó jogdíjakból áll.

A vállalkozási tevékenység összes bevétele a vállalkozási tevékenységre jutó kamattal együtt (14.343 e Ft) a teljes bevétel 0,85 %-a, mely arányszám a tavalyi százaléknál 2,76 százalékkal csökkent (2017-ben 3,61%).

A vállalkozási tevékenység bevétele egyrészt az alapító okirat szerint üzemeltetésbe adott ingatlanok nem kulturális, színházi tevékenységre történő bérbeadásából, a továbbszámlázott telefon, parkolási díjak összegéből, más színházaknak értékesített jegyek bevételeiből, valamint média reklám tevékenység bevételeiből származik.

A Színház a vállalkozási tevékenység közvetett költségeit a fenti arányszám szerint határozta meg azon költségek között, melyek nem 100 százalékban az alaptevékenységhez sorolhatók.

Az egyéb bevételek változása 447.811 e Ft-os összesen 222,92 %-os, növekedést mutat. Ezt a Tulajdonostól kapott támogatások 1,38 %-os (3,100 e Ft) csökkenése, a pályázati támogatások 58,42 %-os, (20.425 e Ft) növekedés, valamint a TAO támogatás 557,49%-os (433.200 e Ft) növekedése befolyásolta.

Az egyéb bevételeket az alábbi táblázat részletezi

Megnevezés	2017. év	2018. év
Értékesített tárgyi eszközök	-	-
Kapott önkormányzati támogatás	225.000	221.900
Egyéb önkormányzati támogatás	9.000	9.000
Pályázati támogatás	28.700	49.125
Tao bevétel	94.689	527.889
Egyéb bevétel	6.743	3.763
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	-	444
Követelések visszaírt értékvesztése	178	-
Készletek visszaírt értékvesztése	-	-
Összesen	364.310	812.121

A Fővárosi Önkormányzattól 2018-ban 221.900 e Ft alap-támogatásban részesült a Színház, mely 1,4 százalékkal alacsonyabb, mint a 2017. évi támogatás összege.

A működési támogatás az alábbi támogatás típusokból tevődik össze:

- művészeti támogatás 109.100 e Ft
- létesítménygazdálkodási célú működési támogatás 72.800 e Ft
- önkormányzati támogatás 40.000 e Ft.

A fentiekén kívül az önkormányzattól kapott egyéb támogatás:

- BSZK támogatás 9.000 e Ft.

2018. évben a Tulajdonostól kapott művészeti támogatás 109.100 e Ft, mely kiegészítve a 9.000 e Ft BSZK támogatással az előző évhez viszonyítva 5,29 %-os csökkenést mutat (2017. évi - 115.200 e Ft, kiegészítve 9.000 e Ft-tal).



A Fővárosi Önkormányzat képviselőjében eljáró BFVK Zrt. Haszonbérleti szerződést kötött a Színházzal az alábbi ingatlanokra vonatkozóan:

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

A haszonbérleti díj a Színház által a tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a.

A 2018. évben a Színház a Fővárosi Önkormányzat Budapesti Színházi Keretéből kapott 9.000 e Ft összeget az alábbi kulturális célú szakmai feladatokra használta fel:

- Beavató színházi előadásorozat,
- Gyermekszínházi program megvalósítása,
- Befogadott és koprodukcióban megvalósuló független előadások továbbjátszása,
- Tematikus színházi fesztiválok megvalósítása (**Határon Túli Színházak Fesztiválja, Vidéki Színházak Fesztiválja**).

A támogatás elszámolásának időpontja 2019. március 31.

A Színház 2018. évben az NKA-hoz benyújtott pályázatokra összesen 14.125 e Ft, a Bethlen Gábor Alapítványtól 15.000 e Ft és az Emberi Erőforrás Minisztériumtól 20.000 e Ft támogatást kapott, melyeket az alábbi feladatokra használhatott fel:

- a 2018. évi Határon Túli Magyar Színházak Szemléjének megszervezése,
- a 2018. évi Vidéki Színházak Fesztiváljának megszervezése, (a fentiek részletezése a közhasznúsági jelentésben szerepel),
- Gellérthegyi álmok című előadás továbbjátszása,
- az Életünk különös viszonyai 1. című színházi nevelési program megvalósítása,
- kihívással élők színházi programjainak megvalósítása.

2.2 A Színház költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege 1.361.371 e Ft, amely a 2017. évi 1.040.310 e Ft-nál 321.061 e Ft-tal, 30,86 %-kal magasabb. A változás oka részben az anyagjellegű ráfordítások, ezen belül a Fővárosnak továbbszámlázott eszközök, a személyi jellegű ráfordításoknak és az egyéb ráfordításoknak a növekedése.

2.2.1 A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze

Megnevezés	2017. év	2018. év
Szállítási és rakodási költség	7.348	9.747
Bérleti díjak	19.640	17.845
Javítási, karbantartási költségek	10.259	12.521
Hirdetés, reklám, propaganda	28.624	33.143
Oktatási, továbbképzési költségek	128	48
Utazási és kiküldetés	4.057	4.417
Postai, távközlési költségek	164	108
Telefonköltség	2.800	3.637
Internet költsége	955	1.190
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	377	322
Számviteli szolgáltatás	5.805	6.060
Ügyvédi díjak	2.676	3.025
Érdekvédelmi szervek tagdíja	600	610
Jegyértékesítési jutalék, bizományosi díj	13.963	12.908
Előadóművészek díjai	167.038	180.386
Alkotóművészek díjai	11.932	18.480
Szerzői jogdíjak	55.763	48.804
Kiegészítő díjai	130.214	96.123
Rekvizitek karbantartása, hangosítók	13	29
Egyéb közmű (közös költség, szemétdíj)	15.730	15.047
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	21.097	24.320
Összesen	499.183	488.770

2.2.2 Az egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Költségek (e Ft)
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	43
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	3
Adójellegű bírságok, pótlék - adóalap növelő	-
Kártérítések, kötbér	50
Céltartalékképzés	38.165
Készletek elszámolt értékvesztése	6.725
Követelések elszámolt értékvesztése	46.285
Behajthatatlan követelések	19
Véglegesen átadott támogatás	-
Tárgyi eszköz, immateriális javak elsz. terven felüli ért.csökk.	-
Helyi iparüzési adó	180
Egyéb ráfordítás	968
Összesen	92.438

2.2.3 A környezetvédelmi károkra, kötelezettségekre nem várhatók a jövőben sem ráfordítások.

2.3 Társasági adóalap korrekciós tételek

Csökkentő tételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adótörvény szerinti amortizáció	60.846
Értékesített tárgyi eszköz Tao szerinti kivezetéskori értéke	43
Követelések visszaírt értékvesztése	30
Összesen	60.919

Növelő tételek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Számviteli törvény szerinti amortizáció	60.820
Tárgyi eszköz elszámolt terven felüli értékcsökkenése	-
Céltartalék képzése várható kötelezettségekre	38.165
Értékvesztés összege	46.285
Késedelmi pótlék, bírság	51
Egyéb adóalap növelő tétel	919
Értékesített tárgyi eszköz könyvszerinti értéke	43
Összesen	72.650

III. Tájékoztató rész

1. Mutatószámok

1.1 Vagyoni helyzet mutatószámai

Eszközök összetétele (%)

Mutatószám	2017	2018
Befektetett eszközök / Összes eszköz x 100	19,81	26,07
Forgó eszközök / Összes eszköz x 100	74,46	72,19
Aktív időbeli elhatárolások / Összes eszköz x 100	5,73	1,74
Összesen	100,00	100,00

Források összetétele (%)

Mutatószám	2017	2018
Saját forrás / Összes forrás x 100	57,92	36,22
Céltartalékok	-	1,71
Összes kötelezettség / Összes forrás x 100	17,04	53,05
Passzív időbeli elhatárolás / Összes forrás x 100	25,04	9,02
Összesen	100,00	100,00

Saját forrás / Befektetett eszközök x 100	292,37	138,94
Összes kötelezettség / Saját tőke x 100	29,41	146,45

1.2 Pénzügyi egyensúly fenntartása (Fenntartói Megállapodás)

Mutatószám	2017	2018
Rövid lejáratú követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	79,06	16,03

Mutatószám	2017	2018
Árbevétel arányos adózási eredmény		
Adózás előtti eredmény/ Összes árbevétel+összes bevétel x 100	0,46	19,52

Mutatószám	2017	2018
Eszköz arányos jövedelmezőség:		
Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	0,58	14,80

Mutatósám	2017	2018
Eszközarányok		
Üzemi eredmény / Befektetett eszközök x 100	-2,89	53,28

Mutatósám	2017	2018
Tőkearányok		
Tőkearányok: Adózott eredmény / Saját tőke x 100	1,01	40,83

1.3 Pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutatósám	2017	2018	Változás
Tőkearányos jövedelmezőség			
Adózás előtti eredmény / Saját tőke x100	1,01	40,83	4 044,09
Nettó forgótőke (működő tőke) növelése			
Forgóeszköz - rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb az előző év mutatószámánál	474 962,00	434 201,00	91,42
Árbevétel arányos jövedelmezőség II. javítása			
Adózás előtti eredmény / Értékesítés bevétele x100 nagyobb az előző év mutatószámánál	0,72	38,44	5 335,34
Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása:			
Saját tőke + hosszú lej.kötelezettség + hátrasor.köt / Befektetett eszközök x100 nagyobb az előző év mutatószámánál	293,02	140,20	47,85
Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek x 100	440,40	136,93	31,09
Forgóeszközök-készletek/napi átlagos működési kiadás x 100	199,09	419,42	210,67
Üzemi eredmény/Árbevétel+ bevételek x 100	-0,45	18,32	

2. Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	2017.	2018.	Változás %
Jegybevételek	404 800	363 272	- 10,26
ebből:			
- saját jegybevételek (TAO alap)	404 156	363 146	- 10,15
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	225 000	221 900	- 1,38
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás színházi	94 689	527 889	457,50
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás filmes	-	-	-
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevételek (91-98 ig)	319 926	578 591	80,85
Bevételek összesen (eredménykimutatással egyezően)	1 043 771	1 691 526	62,06
Elhatárolt bevételek (39)	42 227	31 468	- 25,48
Elhatárolt bevételek (48)	185 642	190 922	2,84
Bemutatószám	4	5	25,00
Előadászám	490	395	- 19,39
Fizető néző szám	149 233	126 481	- 15,25
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámú magánszemély)	262 221	281 759	7,45
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	362 919	332 769	- 8,31
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfajtott munkabér	-	-	-
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	167 039	180 386	7,99
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfajtott munkabér	-	-	nem értelmezhető
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	130 214	96 123	- 26,18
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	9 537	7 247	- 24,01
Jogdíjak	56 129	49 013	- 12,68
ebből:			
- számfajtott járulékok nélkül	367	209	- 43,05
- számlázott	55 762	48 804	- 12,48

Megnevezés	2017.	2018.	Változás %
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	29 255	25 320	- 13,45
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	57 516	51 026	- 11,28
- díszlet aktiválható költsége	23 540	22 190	- 5,73
- színrevitel aktiválható költsége	24 470	21 789	- 10,96
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	9 506	7 047	- 25,87
Produkción felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	-	-	-
- díszlet és színrevitel aktiválható és nem aktiválható költsége	-	-	-
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	-	-	-
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	-	-	-
- karbantartása	-	-	-
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	24 180	396 765	1 540,88
Hitel- és kölcsönállomány	-	-	-
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya (beruházással)	150 086	532 746	254,96
ebből:			
- díszlet	11 518	9 011	- 21,77
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	12 785	9 805	- 23,31
ebből:			
- színrevitel	12 703	8 984	- 29,28

3. Tételes előírások

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

3.2 A Kft. választott könyvvizsgálója:

Cégnév: Debit – Credit Audit Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft.
A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Almási Valéria
Címe: 1143 Budapest, Ilka u. 20.
Kamarai nyilvántartási szám: 002879

3.3 A beszámolót összeállította:

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

3.4 Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságban részesültek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Ügyvezető munkabér	11.566
Gazdasági igazgató munkabér	11.040
Felügyelőbizottsági tagok	300
Összesen	22.906

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

3.5 Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Átlagos /statisztikai/ létszám (fő)	Bérköltség (e Ft)	Járulékok (e Ft)	Szem. jell. egyéb kifizetés (e Ft)
Főállású teljes munkaidős szellemi	21	116.709	22.966	7.429
Főállású teljes munkaidős fizikai	44	158.660	32.019	16.933
Főállású részmunkaidős szellemi	1	2.679	576	379
Állományon kívüli	25	3.411	737	305
Egyéb	-	-	6.044	19.886
Választott tisztségviselők	3	300	-	-
Összesen	94	281.759	62.342	44.932

A Színháznál 2018. évben az átlagos statisztikai létszám 66 fő volt, ugyanannyi mint az előző évben. Megbízási szerződéssel 25 főnek fizetett a Társaság megbízási díjat színdarab megírására, jogdíjra, rádiójátékokkal kapcsolatos alkotói tevékenységekre és egyéb munkákra.

Az egyéb sorban a személyi jellegű kifizetéseknél a betegszabadság, egyéb költségtérítések, természetbeni juttatások és az azokhoz kapcsolódó adók tartoznak, a járulék oszlopban a rehabilitációs járulék (2.874 e Ft), valamint az egyes meghatározott juttatások után fizetett egészségügyi hozzájárulás szerepel (3.146 e Ft).

A Színház vezető tisztségviselőjének és a felügyelő bizottság tagjainak 2018. évi tevékenységükért járó díjazás összegét a közhasznúsági jelentés megfelelő táblázata is tartalmazza.

Budapest, 2019. március 11.


Kálomista Gábor
ügyvezető



CASH - FLOW KIMUTATÁS 2018. év

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	5 448	1 390 174
1.	Adózás előtti eredmény	4 826	330 176
2.	Elszámolt amortizáció +	72 160	60 820
3.	Elszámolt értékvesztés	-	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	38 165
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	20 633	38 191
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	- 12 864	996 946
8.	Passzív dőbeli elhatárolások változása	- 26 341	- 5 516
9.	Vevőkövetelés változása	- 15 978	- 14 718
10.	Forgóeszközök /vevő és pénzeszköz nélkül/ változása	- 4 934	- 61 978
11.	Aktív időbeli elhatárolás változás ellentétes előjellel	- 32 038	8 406
12.	Fizetett, fizetendő adó /nyereség után/ -	- 16	- 318
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	- 72 190	- 478 925
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 72 190	- 478 968
15.	Befektetett eszközök eladása +		43
16.	Kapott osztalék (Mikroszkóp Színpad beolvadása miatti korrekciók)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	- 122 876	110 475
17.	Részvénykibocsátás bevétele /tőkebevonás/ +		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek beváltása		103 128
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás /tőkeleszállítás/ -		
23.	Kötvényvisszafizetés		
24.	Hiteltörlesztés / visszafizetés		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek összege	- 121 835	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 2 101	
27.	Alapítokkal szembeni, ill. egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	1 060	7 347
IV.	Pénzeszköz változás	- 189 618	1 021 724

Budapest, 2019. március 11.

