

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



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021

**A THÁLIA SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2021. január 1-től 2021. december 31-ig tartó
ÜZLETI ÉVÉRŐL**

Budapest, 2022. 06. 24.

**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

1. A társaság bemutatása:

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

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

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

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2009.04.20.
Nonprofit Kft cégbejegyzés dátuma: 2009.05.22
Induló tőke: 3 000 millió forint
Törzstőke 2021. december 31-én: 4 000 e forint
Tőketartalék 2021. 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 Haszonbérelő által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

2020.12.30. naptól a társaság 100% tulajdonosa a Magyar Állam.

2021.09.20. naptól a társaság 100% tulajdonosa és a közfeladat ellátásához szükséges ingatlanok biztosítója a Millenáris Tudományos Kulturális Alapítvány

Társaság telephelyei:

Megnevezés	Helyrajzi szám	Terület (m2)
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
Magyar Állam Miniszterelnöksége	a tulajdonosi jog gyakorlója		2021.05.14-től
Millenáris Tudományos Kulturális Alapítvány		100%	2021.09.20-től

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4.000 ezer forint.

1.3. Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik. Megbízatásuk időtartama:

Dr. Balogh Júlia, 2019.12.01-2024.11.30.

Dr. Juhász Gábor, 2021.09.20-2026.09.20.

Soós-Kovács Evelin, 2021.09.20-2026.09.20

A Társaságnak könyvvizsgálatra kötelezett. Az Alapító a Társaság könyvvizsgálójának az alábbi szervezetet jelölte meg a hatályos Alapító Okiratban.

Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság

HU-1139 Budapest, Teve utca 24-28. B. lház. 8. em. 2.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Zsoldos-Horváth Andrea

MKVK 005428

Jogviszony kezdete: 2021/12/22

Jogviszony vége: 2022/05/31

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: Csécs Tamás
 Beosztása: gazdasági igazgató
 PM regisztrációs száma: 201116

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

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

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

Szakmai mutatók alakulása

Megnevezés	előző év	tárgyév	változás	változás
	2020 tény	2021 tény		[%]
Bemutatószám (db)	3	4	+1	+33%
- Ebből saját bemutató (db)	3	4	+1	+33%
Előadászám (db)	182	115	-67	-37%
- Ebből saját előadások száma (db)	121	108	-13	-11%
Fizető nézők száma (fő)	53 751	31 697	-22 054	-41%
Jegybevétel (eFt)	226 335	159 549	-66 785	- 30%
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	81,83	62,6%	-19,23%	-23%

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE) = Adózott eredmény/Saját tőke,	0,00	0,11	0,00
Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))	0,75	0,53	70,55
Értékcsökkenési leírás hányad mutató = Értékcsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	0,53	0,71	132,61
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	0,79	0,81	102,57
Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Beruházások/Tárgyi eszközök	0,01	0,00	0,00
Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke	283,50	286,85	101,18
Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Köt elezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	0,74	0,83	111,93
Likviditási mutató (kézpénzlikviditás) = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	0,24	0,05	19,96
Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény/Saját tőke	0,00	0,11	0,00
Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)	0,00	0,00	0,00
Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke/Befektetett eszközök	0,00	1,27	0,00

A vagyoni helyzet alakulása

ezer Ft

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	2 894 023	100,00	3 909 848	100,00	-
Befektetett eszközök aránya	1 594 903	55,11	1 627 600	41,63	75,54
Immateriális javak aránya	23 920	0,83	27 006	0,69	83,57
Tárgyi eszközök aránya	1 570 677	54,27	1 600 288	40,93	75,41
Befektetések aránya	306	0,01	306	0,01	74,02
Forgóeszközök aránya	726 680	25,11	837 033	21,41	85,26
Készletek aránya	57 204	1,98	47 597	1,22	61,59
Követelések aránya	44 443	1,54	160 008	4,09	266,49
Pénzeszközök és értékpapírok aránya	625 033	21,60	629 428	16,10	74,54
Aktív időbeli elhatárolások aránya	572 440	19,78	1 445 215	36,96	186,87
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	633 441	21,89	1 691 285	43,26	197,63
Passzív időbeli elhatárolások aránya	1 118 723	38,66	1 055 495	27,00	69,84

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	179,02	67,84	37,90
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	39,18	29,35	74,89
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	105,69	46,68	44,16
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	39,52	89,69	226,98
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/ Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	-10,40	8,85	-85,09
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen	-3,81	3,23	-84,92

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)	114,72	49,49	43,14
Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek			
Időtartam mutatója elérje a 90 napot	205,67	219,45	106,70
(Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)			
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:	0,00	0,08	0,00
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)			

A likviditási rátát a kapott, de még el nem fogadott támogatás elszámolt értéke torzíja, a színház vagyoni helyzete megfelelő, likviditása kiegyensúlyozott, a saját tőkéje évről évre növekszik. Piaci helyzete stabil.

Hosszú távon biztosított a nyugodt gazdálkodás, a növekvő jegybevételek és a támogatások miatt. Idei adóévben pozitív eredményt realizált.

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

Könyvvezetés módszere:
Könyvelési eljárás:

kettős könyvvitel
költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott 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

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdetre	Vége	Mérleg fordulónap
2021.01.01.	2021.12.31.	2021.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 28.

3.4. A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetésére az Novitax Számítástechnikai Számviteli Szolgáltató és Kereskedelmi Kft Novitax elnevezésű integrált ügyviteli rendszert alkalmazza. A program a főkönyvi könyvelés, a folyószámla analitika, a pénztár, a jövedelem számfejtése és az önköltség-számítást segítő (szervezeti, illetve tevékenységi, 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 tartalékot,
- állatokat,

Alapítás – átszervezés aktivált értéke

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

Immateriális javak

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

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

Vagyoni értékű jogok

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

Szellemi termékek

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

Szellemi termékek közé sorolja Társaságunk a beruházásnak nem minősülő a produkció bemutatásáig jelentkező, a színre állítással kapcsolatban felmerülő egyszeri díjazásokat, - így különösen a következőket: író, fordító, tervező, rendező, zeneszerző, koreográfus, 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 produkciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

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

Beruházások, felújítások

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

Beruházásokra adott előleg

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

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunknál az alábbi befektetett pénzügyi eszközök jelenhetnek meg a mérlegben:

Egyéb tartósan adott kölcsön: Bérelt eszközre fizetett kaució

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

Egyéb tartósan adott kölcsön

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

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

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

Forgóeszközök

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

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

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

Készletek

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

Készletek között kell kimutatni azokat az eszközöket

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

Társaságunknál a Készletek az alábbi bontásban jelenhetnek meg:

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

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

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

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

Követelések

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

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Követelések értékvesztése

Behajthatatlannak a számviteli törvényben meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90%-a a követelés várható összegének és a különbség nem több mint 200 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 leköötött összegeket,
- 2) az eredménytartalékból leköötött 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, pénznyújtáshoz, 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 elírása szerint a mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

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

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

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

Amortizációs politika

Értékcsökkenés megállapításának módja

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

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

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

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

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

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

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

Maradványérték nagysága

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

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

Nem jelentős a maradványérték

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

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

Alkalmazott leírási mód

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

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

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

Díszlet és a színrevitel (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)

Bemutató évében	70%
Következő évben	20%
Következő évben	10%

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

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

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

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

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

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

Díszlet és színrevitel esetén, amennyiben a darab lekerül a műsorról a tárgyévet követő évek értékcsökkenése a tárgyévben, amennyiben csak a tárgyévben marad csak színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden 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

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

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni az alábbi esetekben:

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

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

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

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

- a készlet értéke a nyilvántartási árhoz viszonyítva legalább 20 %-kal lecsökkent,

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

Értékvesztés elszámolásának időpontja

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

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszaírásának általános szabályai

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni.

Az értékvesztés visszaírásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

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

A céltartalék képzés módszere

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

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

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

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

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

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

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

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

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

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

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

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

A nyitó adatok nem minden esetben egyeznek a tavalyi záró összegekkel, mert tartalmazzák az előző időszak korrekcióit, melynek részletei a III/7-es pontban találhatóak

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

Nyitó módosító tételek hatása a III.7. pontban került bemutatásra.

4.4. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0		0
3. Vagyoni értékű jogok	6 581	233			6 814	3 723	2 725
4. Szellemi termékek	153 810	59 445		136	213 119	18 932	24 281
5. Üzleti vagy cégérték					0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0		
IMMATERIÁLIS JAVAK	160 391	59 678	0	136	219 933	22 655	27 006

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok	2 858		1 231			4 089
4. Szellemi termékek	134 877		54 097	136		188 838
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	137 735	0	55 328	136	0	192 927

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

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

ezer Ft

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	918 875	141 478			1 060 353	843 746	933 962
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	954 453	151 022		62 049	1 043 426	609 609	634 701
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 248	23 755		2 577	128 426	17 636	31 625
4. Tenyészállatok					0		0
5. Beruházások, felújítások	12 317	303 938		316 255	0	12 317	0
6. Beruházásokra adott előlegek	920	79 722		80 642	0	920	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0		
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 993 813	699 915	0	461 523	2 232 205	1 484 228	1 600 288

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	75 129		51 262			126 391
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	344 844	1 917	124 013	62 049		408 725
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 612	78	9 688	2 577		96 801
4. Tenyészállatok						0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	509 585	1 995	184 963	64 626	0	631 917

Befejezetlen beruházás az adóévben nincs.

Beruházásra adott előlegei nincsenek. Társaság december 31-én. Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	137 735	0	55 328	136	0	192 927
TÁRGYI ESZKÖZÖK	509 585	1 995	184 963	64 626	0	631 917
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	647 320	1 995	240 291	64 762	0	824 844

A tárgyidőszakban a Számviteli Politikában meghatározott mértékű értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés a selejtként kivezetett eszközök elszámolt maradvány értéke. Selejtezés oka, az elavult használhatatlan eszközök kivezetése a megvalósult fejlesztés miatt, nagyjából hangtechnikai eszközök, emelvények számítástechnikai eszközök.

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
3. Egyéb tartós részesedés				0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. Viszonyba				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	306		0	306
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	306	0	0	306

Tartósan adott pénzeszköz: 306 ezer forint kaucióból áll.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Lezárt id. hb.	Záró
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0			
2. Egyéb részesedés				0			
3. Saját részvények, saját üzletrészek				0			
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	452 555	462 787	366 866	548 476	452 555	20 571	548 476
5. Értékpapírok értékelési különbözete				0			
ÉRTÉKPAPÍROK	452 555	462 787	366 866	548 476	452 555	20 571	548 476

1.7. Készletek alakulása

ezer Ft

A KÉSZLET ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok	32 194	18 426	5 710	44 910	32 194	44 910
2. Befejezetlen és félkész termelés	0		0	0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek	5 814	2 687	5 814	2 687	5 814	2 687
5. Áruk	0			0	0	0
6. Készletre adott előlegek	3 000	4 000	7 000	0	3 000	0
KÉSZLETEK	41 008	25 113	18 524	47 597	41 008	47 597

Készletek között a különböző produkciókhoz köthető kereskedelmi anyagok: jelmezek, színpadi kellékek, parókák, fenntartási-, karbantartási anyagok, irodaszerek találhatóak. A nyitó és záró adatok az értékvesztéssel csökkentett adatokat tartalmazzák. A korrigált nyitó értékvesztés értéke: 39.300 eFt, tárgyévben elszámolt : 4.098 eFt záró értékvesztés értéke: 43.398 eFt.

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

1.8. Követelések összetétele

ezer Ft

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	21 149	476 314	360 753	136 710	21 149	136 710
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban				0	0	0
4. Váltókövetelések				0	0	0
5. Egyéb követelések	23 294	197 056	197 052	23 298	23 294	23 298
6. Követelések értékelési különbözete				0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete				0	0	0
KÖVETELÉSEK	44 443	673 370	557 805	160 008	44 443	160 008

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
					[%]
354	Szolgáltatásokra adott előleg	761	761	0	0,00
3671	Jogdíjakra fizetett előleg	9 406	4 506	-4 900	-52,09
36131,36132	Munkavállalóknak adott előleg OMB	520	1 230	710	136,54
3691	Előírt tartozás (Interticket elszám)	3 860	433	-3 427	-88,78
3685,3686	Áfa elszámolási számla	4 722	13 936	9 214	195,13
3665	Fizetett óvadék	13	13	0	0,00
3672	Egyéb követelések OTP szépkártya	0	55	55	100,00
3672,3674,3676, ,3692,464991, 464993,46498, 46472, 46473,4631,473 191, 47329	Egyéb követelés	3 157	1 574	-1 583	-50,14
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	442	442	0	0,00
4643	Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	23	13	-10	-43,48
4695	Helyi iparűzési adó (visszaigénylés)	390	335	-55	-14,10
	Összesen:	23 294	23 298	4	0,02

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

ezer Ft

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

2021. évben nem számoltunk el értékvesztés a követelésekre.

1.10. Időbeli elhatárolások**Aktív elhatárolások:**

ezer Ft

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	563 418	1 716 972	840 366	1 440 024	563 418	1 440 024
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 652	1 869	1 330	5 191	4 652	5 191
3. Halasztott ráfordítások				0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	568 070	1 718 841	841 696	1 445 215	568 070	1 445 215

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a értékpapír időarányos kamata (10.297e Ft) és a kapott, de lezárt elszámolással nem rendelkező támogatások összege (1.426.228e Ft), illetve 3.499 eFt rádióhoz fűződő jogdíj került kimutatásra.

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

Passzív elhatárolások:

ezer Ft

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	79 375	131 476
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 331	2 940
3. Halasztott bevételek	893 076	921 079
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	975 782	1 055 495

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős része a bevételeknél:

- tv játék elkészítésére kapott összeg (79.000 eFt)
- jegybevétel elhatárolás

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,
- átalánydíjas 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.

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

ezer Ft

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben	Tárgyévi adózott eredmény	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték
		Könyvelt			Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	4 000				4 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK	316 952				316 952
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	923 195	-110 148		-112 910	700 137
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-110 148	110 148	126 291		126 291
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 133 999	0	126 291	-112 910	1 147 380
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 129 999				1 143 380

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 tőkével. A lezárt évek helyesbítésének értékei a III.7. pontban került bemutatásra

1.12. Céltartalék műveletek

ezer Ft

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

2018. évben 4.565e Ft peresített kötelezettségre, 2019. évben (1.259.e Ft) a fel nem használt pályázati összeg visszafizetésére képzett a Társaság céltartalékot, 2021. évben nem került sor további céltartalék képzésére.

1.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
		tény	tény		[%]
	Munkáltató kölcsön			0	
4791,95	Letiltás	481	537	56	11,64
476	Szakszervezeti tagdíj	69	89	20	28,99
4797	Egyéb követelés idegen	540	540	0	0,00
461	Társasági adó		49	49	100,00
46291	Magánszemélytől levont SZJA	3 065	3 778	713	23,26
46292	Munkáltatói SZJA	312	360	48	15,38
464998	Cégautó adó		24	24	100,00
4648	Rehabilitációs hozzájárulás		1 450	1 450	100,00
473192	Szociális hozzájárulás		2 188	2 188	100,00
47328	Levont TB járulék		4 476	4 476	100,00
464911;31	Kifizetőt terhelő EKHO	1 120	1 680	560	50,00
464914	Magánszemélyt terhelő EKHO 15%	1 029	1 573	544	52,87
464913; 16	Magánszemély nyugdíjast terhelő 11%		20	20	100,00
468	Fizetendő Áfa	8 725	19 302	10 577	121,23
4792	Áfa pénzügyi elszámolási számla	486	14 013	13 527	2 783,33
471	Kereset elszámolási számla		554	554	100,00
472	Fel nem vett járandóság	196	196	0	0,00
4732	Egészségbiztosítási alap	3 703		-3 703	-100,00
4793	Táppénz 1/3		13	13	100,00
4531	Kiadott Thália ajándékutalvány	5 552	5 074	-478	-8,61
474	EMMI támogatás előleg	680 472	1 479 447	798 975	117,41
4641	KATA 40%		2 702	2 702	100,00
477, 4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	110	295	185	168,18
	Összesen:	705 860	1 538 360	832 500	117,94

A kötelezettségek közül adók és járulékok egy hónapon belül esedékesek.

Pályázaton nyert összeg támogatási előlegént került kimutatásra 1.479.447 eFt összeg, mivel a mérlegkészítésig nem számolunk el illetve az elszámolás nem lezárt.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Jegyértékesítés	232 874	159 851	-73 023	-31,36
Táj, rendezvény, színházak éjszakája		8 350	8 350	100,00
Reklám bevétel			0	
Kereskedelmi áruk bevétele			0	
Kölcsönzés, bérleti díj	12 200	11 550	-650	-5,33
Kiadványok bevétele			0	
Jogdíjkezelés bevétele			0	
Egyéb árbevétel	140 225	163 212	22 987	16,39
Közvetített szolgáltatások bevétele	3 210	4 318	1 108	34,52
Összesen:	388 509	347 281	-41 228	-10,61

Jegybevételek igen jelentős csökkenését a világvárvány okozta zárlat idézte elő.

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

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

2021. évben nem realizált a Társaság export árbevételét.

Import beszerzés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés
				[%]
Európai Közösség országai	5 145	1 193	-3 952	-76,81
Európán kívüli piacok	55	420	365	663,64

2021. évben az import beszerzés értékét jogdíjak, előadás díjak, internet előfizetés, hirdetés költségek alkotják.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Megnevezés	Előző évekről áthozott támogatás	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás
			Működésre	Fejlesztésre	
Alapítótól					
SZJA 1%					
Egyéb pályázat	21 025	927 069	899 245		47 000
Felhalmozási támogatás écs	1 018 778	98 998		98 998	919 780
Ágazati bértámogatás		90 505	64 620		
ÖSSZESEN:	1 039 803	1 116 572	963 865	98 998	966 780

Az támogatások teljes egészében a működéshez kerültek felhasználásra. A fejlesztési felhasználás a korábbi években fejlesztésre kapott támogatás értékcsökkenéssel arányos része.

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású készlet 2.687 eFt értékben kerültek készletre és 1.114 eFt értékben került visszavezetésre.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	35 919	34 645
Igénybe vett szolgáltatások értéke	395 580	441 507
Egyéb szolgáltatások értéke	7 444	8 330
Eladott áruk beszerzési értéke	68	626
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	3 264	7 817
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	442 275	492 925
Béreköltség	351 305	441 415
Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 255	46 099
Bérfeladások	63 291	69 248
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	467 851	556 762
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	292 596	240 291
ÖSSZESEN	1 202 722	1 289 978

Átlagos állományi létszám: 2018-ban 66 fő volt 2019-ben 73 fő, 2020-ban is és 2021-ben 84 fő.

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

Megnevezés [pl.]	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Fellépti díj	127 332	149 092	21 760	17,09
Számlázott jogdíjak	32 091	33 883	1 792	5,58
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	79 545	71 495	-8 050	-10,12
Hirdetés, reklám, propaganda	44 772	47 182	2 410	5,38
Karbantartás	20 072	16 469	-3 603	-17,95
Bérleti díj	10 926	5 065	-5 861	-53,64
Szállítás, fuvarozás	3 916	4 644	728	18,59
Jegyértékesítési jutalék	5 793	6 662	869	15,00
Alkotóművészek díja	28 475	40 496	12 021	42,22
Számviteli szolgáltatás, ügyvédi díj	9 200	8 710	-490	-5,33
Egyéb közmű (közös ktg., szemét)	11 811	12 712	901	7,63
Egyéb, igénybevett szolgáltatások	21 647	45 097	23 450	108,33
Összesen:	395 580	441 507	45 927	11,61

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

- 1.) **A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás**
2021. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- 2.) **A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel**
2021. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) **A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás**
2021. évben értékhatárt meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) 900.000 eFt működési támogatás címen érkezett.

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Az 24.625 eFt Egyéb ráfordításból kiemelve a nagyobbakat: Kata adózáshoz kötődő 40%-os adó értéke 17.469 eFt. Készletek elszámolt értékvesztése: 4.098 eFt.

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

ezer Ft

Adózás előtti eredmény	126 366
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	240 291
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	1 995
Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	69
Behajthatatlan követelés leírása	
Elengedett követelés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	
Jogerős határozatban megállapított bírság	
Céltartalék várható kötelezettségre	
Egyéb adóalapot növelő tényező	149
Adóalapot növelő tényezők összesen:	242 504
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	240 301
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	
Céltartalék felhasználása	
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	338
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	240 639
Adóalap:	128 231
Társasági adó 9 %	11 541
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,35 %)	11 466
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	75

2.8. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

ezer forint

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek módosítása	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-110 148	-112 910	126 366
Adófizetési kötelezettség			75
ADÓZOTT EREDMÉNY	-110 148	-112 910	126 291

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot növeli.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	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

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

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	178 963	262 452	441 415
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 329	30 770	46 099
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	26 036	38 124	64 160
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 047	3 001	5 048
	Szakképzési hozzájárulás	16	24	40
56	Bérjárulékok összesen:	28 099	41 149	69 248

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

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

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	12 950 eFt
Előírt prémium	eFt
Alkotói díj, jogdíj	eFt
Természetbeni juttatás	200 eFt
Napidíj	eFt
Összesen	13 150 eFt

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: 4 977 eFt

Tisztségviselők díjazása összesen: 18 127 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

Könyvvizsgálati díj: 3.110 eFt

5. Covid 19 vírus terjedésének megakadályozására tett intézkedések

5.1. Thália Színház Nonprofit Kft. 2021. évben az alábbi kollegákkal, partnerekkel, nézőkkel kapcsolatos Társadalmi Felelősségvállalási intézkedéseket tette:

- 1.) Rugalmas munkakezdést alakítottunk ki, azoknak a dolgozóknak, akiknek szükséges a helyszíni munkavégzése, így a kockázatát csökkentettük, hogy a közösségi közlekedési járműveken nagy tömeggel találkozzanak.
- 2.) Irodai dolgozók nagy részének lehetővé tettük az otthonról való munkavégzést.
- 3.) Aktívan jelen vagyunk a közösségi média felületein, így kapcsolatot tartva a nézőkkel, a mindennapok „home office” monotonitásából kizökkentést nyújtva.
- 4.) Büféinket üzemeltető partner cégünkkel a szerződését nem szüntettük meg, bérleti díjának fizetésétől ezen időszak alatt eltekintünk.
- 5.) Nézőtéri személyzetet biztosító partner cégünkkel szerződést nem bontottunk.
- 6.) Kollegáink munkavégzését szükség szerűség alapján határoztuk meg, így kialakítva a munkarendet.
- 7.) Nem történtek elbocsájtások a COVID19 kapcsán, munkahelyek megőrzésére hangsúlyt fektettünk.

5.2. 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 rendelkezésekkel összhangban, színházunk működésére vonatkozóan az alábbi intézkedéseket hozza, melyek visszavonásig érvényben maradnak:

5.2.1. Általános intézkedések:

- 1.) A színház több pontján érintésmentes kézfertőtlenítő berendezések kerültek kihelyezésre, melyek használatára felhívjuk a figyelmet.
- 2.) Az intézmény teljes területén, kötelező az orrot és szájat eltakaró maszk használata.
- 3.) 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.

5.2.2. Munkavégzéssel kapcsolatos intézkedések:

- 1.) Amennyiben szükséges a helyszíni munkavégzés, úgy a dolgozóknak biztosítjuk az egyéni védőeszközt (3 rétegű orvosi/FFP2 maszkot, védőkesztyűt).
- 2.) Épületfelügyelet által a tevékenységnek megfelelő helyszínen levegő utánpótlását biztosítjuk.
- 3.) Fertőzöttség gyanújának felmerülése esetén, a Nemzeti Népegészségügyi Központ rendelkezései a követendők: <https://koronavirus.gov.hu/mit-tegyunk-tunetek-eseten>
- 4.) Fertőzéssel kapcsolatban a munkáltatónak bejelentési kötelezettsége van fentartója felé.

5.2.3. Takarítás, fertőtlenítés:

- 1.) 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.
- 2.) A napi és a nagytakarítás elvégzésének kialakításában a Nemzeti Népegészségügyi Központ ajánlása volt az iránymutató.

5.2.4. Légtechnika berendezések biztonságos működtetése:

- 1.) Irodákban, kisebb egységekben gyakori szellőztetéssel segítjük a légcserét(ajtó, ablak nyitás), így alkalmazható helyi hűtés-fűtés.
- 2.) Az épület légkezelőkkel ellátott területein bent tartózkodás esetén, folyamatos légcserét biztosítunk.
- 3.) Légkezelők, légjáratok teljes takarítását, fertőtlenítését elvégeztettük.
- 4.) 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 irka papírként újra felhasználjuk.

A takarító szereinket próbáljuk környezetbarát anyagokkal kiváltani, ahol lehet. Ballonos víz szolgál a dolgozóknak védő folyadékként, melyet a forgalmazó újra tölt, és keressük a megoldást a tisztított vízre való átállásra.

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

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

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

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

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

6. Egyéb információk

- Az Ukrajnában zajló polgárháború jelenlegi működésünkre nincs hatással.
- A vezetőség meggyőződése, hogy a pályázati elszámolásokat a támogató el fogja fogadni, a beadott elszámolások ellenőrzése már folyamatban van.
- A fenntartható működés 2022. évre is biztosított mivel a 2022 év elején az EMMI folyósította a megítélt támogatás, a pandémiás helyzet feloldásra került, így ha lassan is de a nézők is egyre többen látogatják előadásainkat. 2022. év első felében a 2021 évi bevételhez képest 70 MFT-tal emelkedett a jegybevételetünk

7. Előző évek beszámolót érintő módosításai:

A 2020. év beszámolója módosításra került.

A 2021.évi könyvvizsgálat előkészítő szakaszában a 2021.évi nyitó adatok felülvizsgálatakor könyvvizsgálói felhívás következtében az alábbi mérlegfőösszegi és eredmény módosításokra került sor, önellenőrzés keretében.

A tételek nagyságrendje elérte a számviteli politikában rögzített határértéket, ezért a Társaság vezetése úgy döntött, hogy háromszlopos beszámoló benyújtására kerül sor a 2021. évi beszámoló elkészítésénél.

A korrekciós tételek és annak hatásai az alábbiakban kerülnek bemutatásra:

- REKO II beruházás tárgyi eszköz típusonkénti átsorolása miatti módosulás.
- Értékpapírok helytelen besorolása miatti téves megállapítás miatti változás.
- Kapott támogatások elszámolásának késése miatt adódó időbeli elhatárolás és kötelezettség változás hatásai.

Működésre és felhalmozásra kapott támogatás halasztott bevételi és kötelezettségek miatti változása

- Készletek értékelése miatti eredményváltozás.
- Apportként kapott eszközök értékelése miatti eszközérték csökkenés elszámolásának eredmény változása.

Az önellenőrzés adatait forintban mutatjuk be.

2020. évet érintő önellenőrzés számviteli hatásai	Tartozik	Követel	Hibahatás összesen
Forgatási célú értékpapír	10 544 650	31 115 801	20 571 151
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	4 369 893	4 369 893
Kapott támogatás	0	127 000 000	127 000 000
Épületek terv szerinti értékcsökkenése	12 645 496	0	-12 645 496
Egyéb műszaki eszközök	252 083 824	0	-252 083 824
REKO 2020/1	0	252 083 824	252 083 824
Kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása	142 941 096	0	-142 941 096
Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	0	1 263 740	1 263 740
Termelő gépek, berendezések értékcsökkenése	0	98 266 134	98 266 134
Üzemi gépek, berendezések értékcsökkenése	0	829 408	829 408
Anyagok értékvesztése	0	16 196 382	16 196 382
Eredmény Korrekción	152 041 358	39 131 242	-112 910 116
Összesen:	570 256 424	570 256 424	0

2020 évi módosítás eredmény hatása:

ezer Ft

Egyéb bevételek "+"	11 571
Értékcsökkenési leírás "-"	87 714
Egyéb ráfordítás "-"	16 196
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai "-"	20 571
Adózott eredmény	- 112 910

1. Melléklet: Cash-flow kimutatás

CASH FLOW		2020	2021	Index %
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)	+/-	-37 472	284 550	-759,37%
1a. Adózás előtti eredmény	+/-	-110 148	126 366	-114,72%
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás				
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+/-	0		0,00%
1. Korigált adózás előtti eredmény	+/-	-110 148	126 366	-114,72%
2. Elszámolt amortizáció	+	204 882	240 291	117,28%
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	7 675	6 136	79,95%
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-		0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-			
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	58 622	98 904	168,71%
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/-	-644 514	832 500	-129,17%
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	832 713	79 713	9,57%
9. Vevőkövetelés változása	+/-	80 764	-115 630	-143,17%
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	92 362	-106 585	-115,40%
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-559 828	-877 145	156,68%
12. Fizetett adó (nyereség után)	-		0	
13. Fizetett osztalék, részesedés	-			
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	+/-	-275 920	-355 505	128,84%
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-166 518	-355 505	213,49%
15. Befektetett eszközök eladása	+			
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+			
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-109 402		0,00%
18. Kapott osztalék, részesedés	+			
III. FINANSZÍROZÁSI (PÉNZÜGYI) TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	+/-	-53 300	0	0,00%
19. Részvénykibocsátás tőkebevonás bevétele	+			
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp. kibocs. bev.	+			
21. Hitel és kölcsön felvétele	+			
22. Véglegesen kapott pénzeszközök	+	11 200	0	0,00%
23. Részvénybevonás, tőke kiv. és leszáll.	-			
24. Kötvény és hitelvisz.-t megtest. értékpap. visszafiz.	-			
25. Hitel és kölcsön visszafizetése	-			
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-64 500	0	0,00%
27. Kapott kaució változás (éven túli)	+/-			
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I.+II.+III. sorok)	+/-	-366 692	-70 955	19,35%
28. Devizás pénzeszközök átvértékelése	+/-			
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28. sorok)	+/-	-366 692	-70 955	19,35%

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

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

A beszámolót összeállította:

Csécs Tamás (Lakcím: 1064 Budapest, Vörösmarty utca 69-71 I/2)
PM regisztrációs szám: 201116