

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



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023

**A THÁLIA SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2023. január 1-től 2023. december 31-ig tartó
ÜZLETI ÉVÉRŐL**

Budapest, 2024. 05. 10.

**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.
Céjjegyzékszám:	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 e forint

Törzstőke 2023. december 31-én: 4 000 e forint

Tőketartalék 2023.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.

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.

Felek használati megállapodásban rögzítik, hogy a színházépület és az ahhoz tartozó helyiségek/ ingatlanok a használó által folytatott színházi tevékenységre tekintettel hasznot hajtó dolognak minősülnek, az ingatlanok haszna pedig az azokban működő színház jegy-, és bérletbevétele.

Felek fenntartói keretszerződésben rögzítik az előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosításának feltételeit.

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

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

Audit Network Hungary Könyvvizsgálati és Ügyviteli Korlátolt Felelősségű Társaság
 HU- 01-09-717898 Budapest, Galagonya utca 5.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
 dr. Lukács János
 MKVK tagsági száma: 003567
 Jogviszony kezdete: 2023. 09. 23.
 Jogviszony vége: 2025.09.22.

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
	tény	tény		[%]
Bemutatószám (db)	4	7	3	175,00
- Ebből saját bemutató (db)	4	7	3	175,00
Előadászám (db)	300	325	25	108,33
- Ebből saját előadások száma (db)	236	272	36	115,25
Fizető nézők száma (fő)	91 100	102 095	10 995	112,07
Jegybevétel (eFt)	413 716	523 663	109 947	126,58
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	80,63	85,59	4,96	106,15

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
<i>Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE) = Adózott eredmény/Saját tőke,</i>	0,12	0,08	68,93
<i>Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))</i>	0,52	0,48	92,29
<i>Értécsökkenési leírás hányad mutató = Értécsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)</i>	0,41	0,40	98,87
<i>Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	0,68	0,61	89,92
<i>Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke</i>	325,48	354,48	108,91
<i>Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Köt elezetségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok</i>	0,89	0,98	110,83
<i>Likviditási mutató (kézpénzlikviditás) = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,66	0,56	84,31
<i>Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény / Saját tőke</i>	0,12	0,08	68,93
<i>Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás / Bázis időszak összes forrása)</i>	0,00	0,07	0,00
<i>Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke / Befektetett eszközök</i>	1,33	1,70	128,34

A vagyoni helyzet alakulása

ezer Ft

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	4 148 977	100,00	5 271 943	100,00	-
Befektetett eszközök aránya	1 624 522	39,15	1 484 441	28,16	71,91
Immateriális javak aránya	14 420	0,35	19 090	0,36	104,19
Tárgyi eszközök aránya	1 609 796	38,80	1 465 045	27,79	71,62
Befektetések aránya	306	0,01	306	0,01	78,70
Forgóeszközök aránya	1 360 387	32,79	1 592 909	30,21	92,15
Készletek aránya	42 835	1,03	19 079	0,36	35,05
Követelések aránya	137 401	3,31	168 239	3,19	96,36
Pénzeszközök és értékpapírok aránya	1 180 151	28,44	1 405 591	26,66	93,73
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1 164 068	28,06	2 194 593	41,63	148,37
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 780 130	42,91	2 514 750	47,70	111,18
Passzív időbeli elhatárolások aránya	1 058 243	25,51	1 327 145	25,17	98,70

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	73,14	56,38	77,10
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	31,38	26,90	85,71
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	74,01	62,58	84,56
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	89,76	117,81	131,24
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/ Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	8,58	6,00	70,00
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen	3,73	2,20	59,07

Mutató	előző év	tárgyév	index
	tény	tény	[%]
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)			
Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	76,42	63,34	82,89
Időtartam mutatója elérje a 90 napot			
(Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások	278,13	290,54	104,46
(nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)			
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:			
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel	0,04	-0,02	0,00
(nagyobb, mint 0)			

A likviditási rátát a kapott, elszámolt, de a támogató által még nem lezárt támogatás értéke torzítja, 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 a társaság.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
 Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

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

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdeté	Vége	Mérleg fordulónap
2023.01.01.	2023.12.31.	2023.12.31.

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 (árúk) állományának változását kézzel vezetett (excel) nyilvántartásban követi Társaságunk. A készlet felvétele év végén tényleges mennyiségi felvétellel történik.

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

Ingatlanok 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: 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, tartósan 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 produkciók jelmezeit, kellékeit, fodrásztár eszközeit, fenntartási anyagait és kereskedelmi árukat mutatja be.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben 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 lekötött összegeket,
- 2) az eredménytartalékból lekötött összegeket,
- 3) a kapott pótbefizetés összegét

Adózott eredmény

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

Értékelési tartalék

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

Céltartalék

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

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

Kötelezettségek

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

A kötelezettségek lehetnek:

- hátrasorolt,
- hosszú és
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

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

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

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

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

Amortizációs politika

Értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 értécsökkenést meg kell változtatni.

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

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értécsökkenési 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 általában:

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 200eFt. 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 tárgyévét követő évek értékcsökkenése a tárgyévben, amennyiben csak a tárgyévben marad csak színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden mérlegkészítésekor mérlegelni kell, és a változtatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszközt az állományból ki kell vezetni és

nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési leírásként – kell elszámolni, mivel ilyenkor az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, továbbá az immateriális javak esetében is.

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

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

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

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

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

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

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

Értékvesztés elszámolásának időpontja

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

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

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

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

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

A céltartalék képzés módszere

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

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

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

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

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

- A Társaság a bevételek és a ráfordítások 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 pályázat útján kapja.

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.

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	8 729	0	0	0	8 729	3 295	2 158
4. Szellemi termékek	118 589	53 221	0	26 732	145 078	11 125	16 932
5. Üzleti vagy cégérték					0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0		
IMMATERIÁLIS JAVAK	127 318	53 221	0	26 732	153 807	14 420	19 090

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok	5 434	0	1 137	0	0	6 571
4. Szellemi termékek	107 464	2 774	41 940	24 032	0	128 146
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	112 898	2 774	43 077	24 032	0	134 717

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben 2 774 eFt értékben került sor az Immateriális javak esetében, mely a műsorról véglegesen levett alkotás fennmaradó értéke.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 295 484	4 902	0	0	1 300 386	1 080 370	1 012 633
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	889 791	75 515	0	58 419	906 887	466 991	392 354
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	146 436	22 701	0	4 685	164 452	34 358	43 405
4. Tenyészállatok					0	0	0
5. Beruházások, felújítások	19 527	94 168	0	103 292	10 403	19 527	10 403
6. Beruházásokra adott előlegek	8 550	15 076	0	17 376	6 250	8 550	6 250
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 359 788	212 362	0	183 772	2 388 378	1 609 796	1 465 045

Befejezetlen beruházás az adóévben 10 403 eFt.

Beruházásra adott előleg 6 250 eFt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	215 114	0	72 639	0	0	287 753
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	422 800	5 418	144 735	58 420	0	514 533
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 078	91	13 563	4 685	0	121 047
4. Tenyészállatok						0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	749 992	5 509	230 937	63 105	0	923 333

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	112 898	2 774	43 077	24 032	0	134 717
TÁRGYI ESZKÖZÖK	749 992	5 509	230 937	63 105	0	923 333
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	862 890	8 283	274 014	87 137	0	1 058 050

A tárgyidőszakban a Számviteli Politikában meghatározott mértékű értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenés a selejtként kivezetett eszközök elszámolt nyilvántartás szerinti nettó értéke. Selejtezés oka, az elavult használhatatlan eszközök kivezetése, illetve a repertoárról levett darabok és díszleteik értéke.

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			306
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	306	0	0	306

Tartósan adott pénzeszköz: 306 eFt forint kaucióból áll.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

A Színháznak nincsenek értékpapírjai.

1.7. készletek alakulása

ezer Ft

A KÉSZLET ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Anyagok	37 640	60 976	81 922	16 694	37 640	16 694
2. Befejezetlen és félkész termelés	0		0	0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok				0	0	0
4. Késztermékek	1 092	560	1 092	560	1 092	560
5. Áruk	2 075	0	250	1 825	2 075	1 825
6. Készletre adott előlegek	2 028	457	2 485	0	2 028	0
KÉSZLETEK	42 835	61 993	85 749	19 079	42 835	19 079

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: 67 662 eFt, tárgyévben elszámolt: 24 482 eFt, kivezetésre került 47 885 a záró értékvesztés értéke: 44 259 eFt. Az anyagok közül kiveztettük azon jelmezek értékét mely előadásokat véglegesen levettünk a repertoárról.

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	106 359	815 283	785 646	135 996	106 359	135 996
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban				0	0	0
4. Váltókövetelések				0	0	0
5. Egyéb követelések	31 042	284 416	283 215	32 243	31 042	32 243
6. Követelések értékelési különbözete				0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete				0	0	0
KÖVETELÉSEK	137 401	1 099 699	1 068 861	168 239	137 401	168 239

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

ezer Ft

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
					[%]
354,355	Szolgáltatásokra adott előleg	216	336	120	55,56
3671	Jogdíjakra fizetett előleg	6 471	5 758	-713	-11,02
36131,36132	Munkavállalóknak adott előleg OMB	2 880	2 010	-870	-30,21
3691	Előírt tartozás (Interticket elszám)	1 837	1 654	-183	-9,96
3685,3686	Áfa elszámolási számla	15 454	19 918	4 464	28,89
3665	Fizetett óvadék			0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3672	Egyéb követelések OTP szépkártya	5	83	78	100,00
3672,3674,3676,3692,464991,464993,46498,46472,46473,4631,473191,47329,36133,464931	Egyéb követelés	2 436	1 717	-719	-29,52
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	1 370	435	-935	-68,25
4643	Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	41		-41	-100,00
4695	Helyi iparüzési adó (visszaigénylés)	332	332	0	0,00
	Összesen:	31 042	32 243	1 201	3,87

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 692	279	0	82	1 889
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	279	0	82	1 889

2023. évben 279 eFt-ban számoltunk el értékvesztést, 82 eFt-ban történt visszairás, mivel a követelés behajtása sikeres volt.

1.10. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

ezer Ft

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 162 992	2 657 421	1 627 764	2 192 649	1 162 992	2 192 649
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 076	1 944	1 076	1 944	1 076	1 944
3. Halasztott ráfordítások				0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 164 068	2 659 365	1 628 840	2 194 593	1 164 068	2 194 593

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a betét lekötés időarányos kamata (5 258 eFt) és a kapott, de lezárt elszámolással nem rendelkező támogatások összege (2 187 391 eFt) kerül kimutatásra.

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

Passzív időbeli elhatárolások:

ezer Ft

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	182 770	210 426
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 707	8 912
3. Halasztott bevételek	851 766	1 107 807
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 058 243	1 327 145

A passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél:

- tv játék elkészítésére kapott összeg (76 001 eFt)
- jegybevétel elhatárolás (132 000 e Ft),

a költségeknél:

- a művészek részére kifizetésre kerülő előadó művészeti szolgáltatások díja,
- előadással kapcsolatos költségek,
- jogdíjak,
- közüzemi díjak,
- bérleti díj,
- karbantartás és egyéb szolgáltatások,
- átalánydíjas szerződések időarányos része

teszik ki.

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 és az egyéb felhalmozási célra kapott támogatás.

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	ezer Ft			
		Évközben Könyvelt	Tárgyévi adózott eredmény	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték 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	826 428	154 540		0	980 968
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	154 540	-154 540	116 015		116 015
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 301 920	0	116 015	0	1 417 935
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 297 920				1 413 935

A Társaság tőketartaléka 316.952 eFt, mely 2023-as adóévben nem változott.

1.12. Céltartalék műveletek

ezer Ft			
MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Tárgyév	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 565		4 565
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	4 565	0	4 565

2018. évben 4.565 eFt peresített kötelezettségre képzett céltartalék. 2023. 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		[%]
4512	Óvadék	500	1 008	508	
4791,95	Letiltás	1 665	835	-830	-49,85
476	Szakszervezeti tagdíj	88	71	-17	-19,32
4797	Egyéb követelés idegen	540	900	360	66,67
461	Társasági adó	18	0	-18	100,00
4621	Magánszemélytől levont SZJA	5 635	5 844	209	3,71
4626	Magánszemélyhez nem köt szja	672	2 368	1 696	252,38
463932	Cégautó adó	51	52	1	100,00
463992	Késedelmi pótlék	0	17	17	100,00
473111	Szociális hozzájárulás	5 232	6 450	1 218	100,00
47328	Levont TB járulék	6 854	0	-6 854	100,00
47331	Társadalombiztosítási járulék		6 733		
463914	Magánszemélyt terhelő EKHO 15%	2 207	2 345	138	6,25
464913; 16	Magánszemély nyugdíjast terhelő 11%		41	41	100,00
468	Fizetendő Áfa	35 556	26 681	-8 875	-24,96
4792	Áfa pénzügyi elszámolási számla	18 763	25 435	6 672	35,56
471	Kereset elszámolási számla	38 099	41 687	3 588	100,00
472	Fel nem vett járandóság	676	28	-648	-95,86
448	Pü lizingből a rövid lejáratú érték	3 039	4 368	1 329	0,00
4793	Táppénz 1/3			0	100,00
4531	Kiadott Thália ajándékutalvány	8 070	5 376	-2 694	-33,38
474	EMMI támogatás előleg	1 528 129	2 266 514	738 385	48,32
4641	KATA 40%			0	100,00
477, 4799,311	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	3 866	2 556	-1 310	-33,89
	Összesen:	1 659 660	2 399 309	739 649	44,57

A kötelezettségek közül adók és járulékok egy hónapon belül esedékesek.

Pályázaton nyert összeg támogatási előlegént került kimutatásra 2 265 514 eFt összegben, mivel a mérlegfordulónapig nem számoltunk el illetve az elszámolás nem lezárt.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként

ezer Ft

Tevékenység csoport	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Jegyértékesítés	413 716	523 663	109 947	26,58
Táj, rendezvény, színházak éjszakája	16 465	17 173	708	100,00
Reklám bevétel			0	
Kereskedelmi áruk bevétele	75	246	171	
Kölcsönzés, bérleti díj	6 718	6 922	204	3,04
Jogdíjkezelés bevétele			0	
Egyéb árbevétel	129 887	131 687	1 800	1,39
Közvetített szolgáltatások bevétele	4 671	6 003	1 332	28,52
Összesen:	571 532	685 694	114 162	19,97

Jegybevételek mértéke jelentősen növekedtek, ez köszönhető a jegyáremelésnek és a nézők számának növekedésének.

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

2023. évben nem realizált a Társaság export árbevételt.

Import beszerzés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
	tény	tény		[%]
Európai Közösség országai	8 964	3 795	-5 169	-17342%
Európán kívüli piacok	7134	22	-7 112	-10031%

2023. évben az import beszerzés értékét jogdíjak, előadás díjak, internet előfizetés, hirdetési költségek alkotják.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Támogatást nyújtó szervezet megnevezése	Szerződés		Kapott támogatás				Felhasználás összege		Elszámolás határideje
	kelte	bruttó összege	időpontja	célja	összege	áthozat/ átvitel	előző évi	tárgy évi	
Emberi Erőforrások Minisztériuma (31672-3/2018/KULTFEJL)	2018.08.24	985 000	2018.09.04	Reko II.	985 000	679 158	78 415	74 179	2019.11.29
Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMT-E-19-0037)	2019.11.07	127 000	2019.11.15	Reko II.	127 000	87 566	10 110	9 564	2020.08.19
Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt (CNP-KP-1-2021/1-000172)	2021.11.02	423 672	2022.01.06	Színpad és hangtechnikai fejlesztések	423 372	339 784	43 497	40 091	2023.01.30
Emberi Erőforrások Minisztériuma (EMT-TE-A-B-21-0113,EPER-222730 EMT/70-100/2020)	2021.08.26	5 000	2021.09.13	Befogadott és progresszív színházi előadások a 2021/2022 évadban	5 000		5 000		2022.09.18
Emberi Erőforrások Minisztériuma (VI/324-3/2022)	2022.03.04	1 000 000	2022.03.16	Thália Színház működési támogatás 2022.	1 000 000	3 252	990 245	6 503	2023.03.01
Emberi Erőforrások Minisztériuma (KBFT-E-22-2823)	2022.02.21	85 757	2022.02.23	Kulturális ágaztában közfeladatot ellátók 20%-os béremelése	85 757	2 907	82 850		2023.03.31
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (KIM-KIEMELT-SZIN-0037)	2022.12.21	2 000	2022.12.22	Varázslat egy nyá éjszakán zenei alkotók bevonása	2 000			2 000	2023.04.30
Kulturális és Innovációs Minisztérium (EMT-TE-23-00599)	2023.08.14	10 000	2023.08.18	Beckham színdarab színrevitele	10 000				2024.10.30
Kulturális és Innovációs Minisztérium (EMT-TE-23-00585)	2023.08.14	14 000	2023.08.18	Salföldi nyári fesztivál	14 000			14 000	2024.10.30
Kulturális és Innovációs Minisztérium (EMT-TE-23-00633)	2023.08.14	60 000	2023.08.18	Művész öltözők bővítése, akadálymentesített előadások	60 000			462	2024.10.30
Kulturális és Innovációs Minisztérium (EMT-TE-23-00583)	2023.08.14	6 000	2023.08.18	Gyermek, ifjúsági, családi ea. Szervezése	6 000	3 427		2 573	2024.10.30
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő (KBFT-E-23-0024)	2023.05.12	85 757	2023.05.15 2023.07.12 2023.08.18	Kulturális ágazatot érintő 2023. évi béramogatása	85 757			85 757	2024.03.21
Kulturális és Innovációs Minisztérium (VI/711-2/2023)	2023.05.04	1 000 000	2023.05.10 2023.06.06 2023.07.04	2023. évi működési támogatás	1 000 000			1 000 000	2024.02.28
Összesen		2 819 186			2 818 886	436 936	1 131 702	1 235 129	

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

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású készlet 560 eFt értékben kerültek készletre és 1 093 eFt értékben került visszavezetésre.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	84 033	122 163
Igénybe vett szolgáltatások értéke	651 760	701 779
Egyéb szolgáltatások értéke	9 057	10 857
Eladott áruk beszerzési értéke	2 107	370
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	4 679	5 844
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	751 636	841 013
Béreköltség	562 969	682 076
Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 722	78 026
Bérbírlatok	72 618	64 909
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	699 309	825 011
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	229 693	274 014
ÖSSZESEN	1 680 638	1 940 038

Átlagos állományi létszám: 2022-ben 84 fő, 2023-ban 86 fő volt.

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

Megnevezés [pl.]	előző év		tárgyév	eltérés	ezer Ft	
	tény	tény			eltérés	eltérés [%]
Előadóművészek díja	210 987	231 306	20 319	9,63		
Számlázott jogdíjak	68 356	79 637	11 281	16,50		
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai kisegítő szolgáltatás	81 802	84 169	2 367	2,89		
Hirdetés, reklám, propaganda	47 995	72 268	24 273	50,57		
Karbantartás	24 593	24 743	150	0,61		
Bérelti díj	52 981	54 677	1 696	3,20		
Szállítás, fuvarozás	4 344	8 401	4 057	93,39		
Jegyértékesítési jutalék	19 935	6 542	-13 393	-67,18		
Alkotóművészek díja	44 651	34 210	-10 441	-23,38		
Számviteli szolgáltatás, ügyvédi díj	10 657	5 930	-4 727	-44,36		
Egyéb közmű (közös ktg., szemét)	13 796	15 725	1 929	13,98		
Egyéb, igénybevett szolgáltatások	71 663	84 171	12 508	17,45		
Összesen:	651 760	701 779	50 019	7,67		

Hirdetés, pr, reklám költség növekedését a bartel reklám 12 607 eFt-tal történő növekedése és az erőteljesebb reklám politika okozta. Jegyértékesítési jutalék csökkenését az Interticket Kft-vel kötött bizományosi értékesítési szerződés hatása okozta. Az előadóművészek díjának növekedésén a társulat növekedése és mint minden egyéb költség nembn az inflációs drágulások hatása látszik.

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**

2023. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.

2.) A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel

2023. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.

3.) A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás

2023. évben értékhatárt meghaladó támogatás 1 000 000 eFt működési támogatás címen érkezett.

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Az 36 605 eFt Egyéb ráfordításból kiemelve a nagyobbakat: Készletek elszámolt értékvesztése: 24 482 eFt, a kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése: 8 283 e Ft.

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

ezer Ft

Adózás előtti eredmény	116 015
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	274 014
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	8 283
Személyi jellegű egyéb kifizetés	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	
Behajthatatlan követelés leírása	
Elengedett követelés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	
Jogerős határozatban megállapított bírság	
Céltartalék várható kötelezettségre	
Egyéb adóalapot növelő tényező	
Adóalapot növelő tényezők összesen:	282 297
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	285 536
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	7 620
Céltartalék felhasználása	
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	293 156
Adóalap:	105 156
Társasági adó 9 %	9 464
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (100 %)	9 464
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	0

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

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek módosítása	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	154 558	0	116 015
Adófizetési kötelezettség	18		0
ADÓZOTT EREDMÉNY	154 540	0	116 015

A Társaság vezetése a tárgyévi eredményének az eredménytartalékba történő helyezését javasolja.

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:	25 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	56 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	3 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	2 fő
Összesen:	86 fő

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

ezer Ft				
Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szemleli	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	309 099	372 977	682 076
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 078	45 948	78 026
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	33 341	26 766	60 107
	Rehabilitációs hozzájárulás	2 176	2 626	4 802
	Szakképzési hozzájárulás			0
56	Bérjárulékok összesen:	35 518	29 391	64 909

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	20 800 eFt
Előírt prémium	7 200 eFt
Alkotói díj, jogdíj	eFt
Természetbeni juttatás	330 eFt
Napidíj	eFt
Összesen	28 330 eFt

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: **6 113 eFt**

Tisztségviselők díjazása összesen: 34 443 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

Könyvvizsgálati díj: 2 000 eFt

Környezetvédelem érdekében tett lépéseink:

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, melyet a 2024-es évben fogunk megvalósítani.

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

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

Energiamegtakarításként 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, így már érezhető a hatása felhasznált energia mennyiség felhasználásában.
- 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.

5. Egyéb információk

- Az Ukrajnában zajló háború közvetlenül a jelenlegi működésünkre nincs hatással.
- A vezetőség meggyőződése, hogy a pályázati elszámolásokat a támogató el fogja fogadni, a beadott elszámolások ellenőrzése már folyamatban van.
- A fentartható működés 2024. évre is biztosított mivel a 2024 évben az éves beszámoló elfogadásáig a KIM folyósította a megítélt támogatást a nézők is egyre többen látogatják előadásainkat, ezt mutatja a jegy árbevétel emelkedése és a nézőszám növekedése is.

1. Melléklet: Cash-flow kimutatás

CASH FLOW		2022	2023	Index %
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)	+/-	1 328 552	365 753	27,53%
1a. Adózás előtti eredmény <i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+/-	154 558	116 015	75,06%
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+/-			
1. Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	154 558	116 015	75,06%
2. Elszámolt amortizáció	+	229 693	274 014	119,30%
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	29 008	32 682	112,67%
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-1 259	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-2 496	-1 820	
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	-33 935	-3 049	8,98%
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása <i>TAO kötelezettség miatti korrekció</i>	+/-	117 535	741 098	630,53%
		-18		
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	2 748	268 902	9785,37%
9. Vevőkövetelés változása	+/-	30 351	-29 637	-97,65%
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása <i>értékvesztés korr.</i>	+/-	545 494	22 555	4,13%
		-24 274	-24 482	100,86%
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	281 147	-1 030 525	-366,54%
12. Fizetett adó (nyereség után)	-			
13. Fizetett osztalék, részesedés	-			
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	+/-	-228 853	-140 313	61,31%
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-231 719	-142 213	61,37%
15. Befektetett eszközök eladása	+	2 866	1 900	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+			
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-			
18. Kapott osztalék, részesedés	+			
III. FINANSZÍROZÁSI (PÉNZÜGYI) TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	+/-	-500	0	
19. Részvénykibocsátás tőkebevonás bevétele	+			
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékp.kibocs.bev.	+			
21. Hitel és kölcsön felvétele	+			
22. Végrelegesen kapott pénzeszközök	+	0	0	
23. Részvénybevonás, tőke kiv. és leszáll.	-			
24. Kötvény és hitelvisz.-t megtest.értékpap.visszafiz.	-			
25. Hitel és kölcsön visszafizetése	-	-500	0	
26. Végrelegesen átadott pénzeszközök	-	0	0	
27. Kapott kaució változás (éven túli)	+/-			
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+-I.+ -II.+ -III. sorok)	+/-	1 099 199	225 440	20,51%
28. Devizás pénzeszközök átvértékelése	+/-			
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28. sorok)	+/-	1 099 199	225 440	20,51%

- 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