

Adószám: 20198950-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917900

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1065 Budapest, Révay u. 18.



**Kiegészítő melléklet
2020.**

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 1. – 2020. december 31.

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Centrál Színház Színházművészeti Nonprofit Kft.
Címe: 1065 Budapest, Révay u. 18.
Cégjegyzékszám: 01-09-917900
Statisztikai száma: 20198950-9001-572-01
Adószáma: 20198950-2-42
Honlap: www.centralszinhaz.hu
E-mail: gazdasagi@centralszinhaz.hu

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

<i>TEÁOR-kód</i>	<i>Tevékenység megnevezése</i>
90.01	Előadó-művészet
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1998. év október hó 6. napján

Induló tőke: 3 000 ezer forint
Emelés 2003. 01. 07. 1 000 ezer forint
Emelés 2003. 10. 02. 500 ezer forint
A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4 500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

A Társaság alapítója (Budapest Főváros Önkormányzata) tulajdonjogának 100%-át nyilvános pályázat keretében értékesítésre Puskás László Tamás részére.

Tulajdonosi kör:

<i>Név</i>	<i>Lakcíme:</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Puskás László Tamás	1025 Budapest, Krecsányi utca 6.	100 %	Tulajdonos

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok 2020. év január hó 01. napjától:

Név	Beosztás	Cím
Szakál Péter Gergely	Elnök	1016 Budapest, Berényi utca 9/B 3. ép MF 7.
Siba Ignác	Tag	2100 Gödöllő, Knézich Károly utca 35.
Tarpataki Eleonóra	Tag	1162 Budapest, Ákos utca 70.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója:

Consultatio Kft. 1121 Budapest, Zugligeti u. 6. MKVK tagsági száma: 000071

Személyében felelős könyvvizsgáló: Idei Erzsébet MKVK tagsági száma: 007023

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Puskás László Tamás ügyvezető igazgató, 1025 Budapest, Krecsányi u. 6.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pánczél Sándor, 2642 Nógrád, Jókai Mór utca 11., NGM regisztrációs szám: 188562

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg összetétel (adatok ezer Ft-ban):

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. év	Megoszlás 2019. év	2020. év	Megoszlás 2020. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	364 753	37,63%	396 504	44,61%	31 751
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	100 249	10,34%	121 755	13,70%	21 506
3.	Vagyoni értékű jogok	469	0,05%	339	0,04%	-130
4.	Szellemi termékek	99 780	10,30%	121 416	13,66%	21 636
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	264 504	27,29%	274 749	30,91%	10 245
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	174 119	17,97%	162 022	18,23%	-12 097
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 282	7,35%	86 302	9,71%	15 020
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 978	1,85%	26 074	2,93%	8 096
5.	Beruházások, felújítások	1 031	0,11%	351	0,04%	-680
6.	Beruházásokra adott előlegek	94	0,01%	0	0,00%	-94
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	366 895	37,86%	251 009	28,24%	-115 886
I.	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	3 142	0,32%	1 530	0,17%	-1 612
3.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	140	0,01%	140	0,02%	0
5.	Áruk	3 002	0,31%	1 390	0,16%	-1 612
II.	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	136 873	14,12%	84 737	9,53%	-52 136
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	9 812	1,01%	2 371	0,27%	-7 441
6.	Egyéb követelések	127 061	13,11%	82 366	9,27%	-44 695
III.	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	17 615	1,82%	36 901	4,15%	19 286
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	17 615	1,82%	36 901	4,15%	19 286
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	209 265	21,59%	127 841	14,38%	-81 424
1.	Pénztár, csekkek	3 773	0,39%	3 586	0,40%	-187
2.	Bankbetétek	205 492	21,20%	124 255	13,98%	-81 237
C.	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	237 545	24,51%	241 320	27,15%	3 775
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	229 969	23,73%	232 102	26,11%	2 133
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 576	0,78%	9 218	1,04%	1 642
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	969 193	100,00%	888 833	100,00%	-80 360

Sorszám	A tétel megnevezése	2019. év	Megoszlás 2019. év	2020. év	Megoszlás 2020. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
D.	Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)	243 308	25,10%	239 603	26,96%	-3 705
I.	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,46%	4 500	0,51%	0
III.	TŐKETARTALÉK	25 220	2,60%	25 220	2,84%	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	241 919	24,96%	213 588	24,03%	-28 331
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 331	-2,92%	-3 705	-0,42%	24 626
E.	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	28 864	2,98%	28 864	3,25%	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	28 864	2,98%	28 864	3,25%	0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	406 136	41,90%	482 479	54,28%	76 343
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	406 136	41,90%	482 479	54,28%	76 343
3.	Vevőktől kapott előlegek	2 926	0,30%	0	0,00%	-2 926
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	101 299	10,45%	62 629	7,05%	-38 670
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	301 911	31,15%	419 850	47,24%	117 939
G.	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	290 885	30,01%	137 887	15,51%	-152 998
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	144 884	14,95%	133	0,01%	-144 751
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 930	0,41%	1 049	0,12%	-2 881
3.	Halasztott bevételek	142 071	14,66%	136 705	15,38%	-5 366
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	969 193	100,00%	888 833	100,00%	-80 360

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2019. évi	2020. évi	Változás 2020. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,90	0,52	-0,38
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	0,90	0,52	-0,38
Készpénz likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,52	0,26	-0,25
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	-11,64%	-1,55%	10,10%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-11,77%	-2,29%	9,48%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-11,64%	-1,55%	10,10%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	66,70%	60,43%	-6,28%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	41,90%	54,28%	12,38%
Időtartam mutató	(Forgóeszközök - Készletek) / napi átlagos működési kiadások	109,27	147,27	38,00
Bevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (Üzleti) eredmény / összes bevétel	-2,41%	-0,89%	1,52%

Likviditási mutató I.:

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál ez a megváltozott finanszírozási környezet, illetve a COVID-19 vírus által okozott pandémiás helyzetből eredő jelentős bevételkiesés miatt az elvárt érték alatt van. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,38 egységgel csökkent, de a megtett megtakarítási intézkedéseknek a hatására a 2021. üzleti évre a mutató várhatóan a minimálisan elvárt érték felett fog elhelyezkedni.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid eszközök. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál az előző időszakhoz képest a mutató 0,38 egységgel csökkent.

Készpénz-likviditási mutató:

A készpénz-likviditási mutató a teljesen mobil pénzeszközök összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Kedvező a vállalkozás számára, ha minimális elvárásaként ez az érték a 0,2-t eléri. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,25 százalékkal csökkent, de még így is meghaladja az elvárható szintet. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított volt.

Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb pénzügyi mutató a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdekeltségi rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az

előző időszakhoz képest a mutatók szolid, 3,48-10,10 %-os növekedést mutatnak. A tőkearányos jövedelmezőség növekedése alapvető oka a tavasszal megvalósított megtakarítási intézkedések hatása.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutató a tartósan lekötött befektetett eszközök és a saját források összhangját vizsgálja. A mutató értéke kedvező, ha 100% közeli, vagy azt meghaladó. Előfordulhat viszont olyan időszak, amikor jelentős beruházások megvalósítása történik, illetve idegen forrás kerül bevonásra. Ekkor a mutató értéke 100% alá is eshet.

A tárgyévben 60,43% volt a mutató értéke. A mindössze 6,28%-os csökkenés mindenképpen pozitívumként értékelhető a pandémiás helyzetben.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2020. üzleti évre 12,38%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. Az eladósodottság növekedésének a mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 54,28%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

Időtartam mutató:

Ez a mutató a likviditás-mérés másik lehetősége annak kiszámítására, hogy a forgóeszközök bizonyos csoportja hány napra fedezi a napi átlagos működési kiadásokat. A mutató értéke azt árulja el, hogy a likvid eszközök csoportja milyen hosszú időre (hány napra) elegendő a működési kiadások fedezésére. Annál biztonságosabb a cég likviditása, minél magasabb a mutató értéke. A Társaság esetében a likvid eszközök a napi átlagos működési kiadásra 147,27 napra nyújtanak fedezetet. Az előző évhez képest a Társaság 38,00 nappal növelte a mutató értékét.

Bevétel arányos üzemi eredmény:

A mutató értéke 1,52%-kal javult az előző évhez képest. Ennek oka a 2020. üzleti évben kialakult pandémiás helyzet miatt hozott megtakarítási intézkedések voltak.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költségként, költséghely megjelöléssel, a hatályos Számviteli törvényben és a Civil törvényben foglalt rendelkezések figyelembevételével

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: összköltség eljárással

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2020.01.01	2020.12.31	2020.12.31	2021.04.30

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A 2020. december 31-i éves beszámoló elkészítéséhez valamennyi adat és információ teljes körűen rendelkezésre állt. A beszámoló elkészítéséhez a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk kerültek figyelembevételre. A COVID-19 vírus által okozott pandémiás helyzet miatt a

mérlegkészítés időpontját január 31-éről április 30-ra került kitolásra, mely a 2020. üzleti év minél pontosabb bemutatása miatt volt szükséges.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A társaság a számvitel politikájának kialakításakor azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének mindenkor megfeleljen.

Az előző tulajdonos döntése alapján a Társaság 2011. évtől kezdve a korábbi egyszerűsített éves beszámoló helyett éves beszámolót készít, nyilvántartásait ennek megfelelően vezeti.

A könyvvezetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tért el.

Értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris leírással történik év végén. A bemutatókkal kapcsolatos aktivált eszközök és immateriális javak a 2014. évtől degresszív leírással kerülnek elszámolásra. Az elszámolás kulcsa az első évben 50%, a második évben 30%, a harmadik évben 20%.

A társaság a maradványérték – hasznos élettartam végén várható jelentős realizálható érték – meghatározását eszközönként egyedileg végzi, az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci érték megállapításával. Az 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal leírásra kerülnek.

A 2001. január 1. előtt beszerzett, aktivált tárgyi eszközök esetén továbbra is alkalmazandó az akkor megállapított leírási kulcs.

A devizás követelések és kötelezettségek bekerülési értékének meghatározása a teljesítés napjának MNB árfolyamán történik.

A számviteli politikában önellenőrzés során jelentős összegű hibának a tárgyévi **mérleg főösszegének 2 %-át** kell tekinteni.

A társaság a 2020. üzleti évben – a 2014-es évben bevezetett eljárás alapján - aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja, hogy a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%). A pandémiás helyzetben, mivel a társaság működése jogszabályilag korlátozva volt, a bemutatók értékcsökkenési kulcsát a körülmények figyelembevételével a „zárva” tartó időszakban a díszletek és jelmezek esetén egységesen 5%-ra, míg az alkotói költségek esetén 0%-ra csökkentettük.

A Társaság számviteli politikája szerint kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősül:

- A közszolgáltatási szerződés alapján kapott támogatás 20%-át elérő nagyságrendű egyedi bevétel, költség és ráfordítás, kivéve a közszolgáltatási szerződés által nyújtott egyedi támogatások, illetve az állami többlettámogatás.

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

A társaság eszközei és forrásai bekerülési értéken kerültek számbavételre, így tartalmazza azokat a beszámoló.

A tárgyévet követő évi költségek, ráfordítások és bevételek aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.

A jegybevételek nyilvántartása, a szervezői elszámoltatások nyomon-követhetősége érdekében a Társaság az alábbi rend szerint jár el:

A Társaság által használt jegyeladási rendszerből nyomtatott tranzakció időpontja szerinti kimutatások, elszámolási riportok szervezőnkénti bontásban kerülnek könyvelésre a 313x szervezők (T), illetve a 9116 jegybevétel átvezetési számla (K) és 467 fizetendő áfa (K) számlákra.

Az előadások megtartását követően a teljesítés (az előadás napja) időpontja szerint nyomtatható látogatottság kimutatásból kerülnek átvezetésre a 9116-os jegybevétel átvezetési számla (T) számláról a 9111 jegybevétel számlára (K) a tényleges nettó jegybevétel.

A szervezői befizetések a 381 pénztár (T), a 384 bank (T), 3681x (T) utalvány-követelés és 313x szervezőkkel szembeni követelések (K) számlákon kerülnek elszámolásra.

A fenti eljárás lehetőséget biztosít naprakész információt szolgáltatni az egyes szervezők befizetéseiről, terheléseiről, illetve mód nyílik a havi egyenlegek meghatározására, az esetleges hiány vagy túlfizetés rendezésére.

A 2015. üzleti évben bevezetett új a szervezői elszámoltatás átalakítása befejeződött, így tovább javult a szervezői elszámolás hatékonyságát, nyomon követését, ellenőrizhetőségét.

A Társaság az adózott eredménye terhére **osztalékot nem fizet**, mert nonprofit társaságként ilyet nem is tehet.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (adatok Ft-ban)

Fók. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	272 496 714	36 332 036	12 315 765	0	296 512 985
113	Vagyoni értékű jogok	5 012 923	42 268	0	0	5 055 191
114;118	Szellemi termékek	267 483 791	36 289 768	12 315 765		291 457 794
351	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	227 407 979	0	0	0	227 407 979
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	199 476 251	0	0	0	199 476 251
124	Egyéb építmények	27 931 728	0	0	0	27 931 728
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	449 922 166	37 552 137	39 416 422	0	448 057 881
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	67 778 483	224 367	0	0	68 002 850
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	73 936 801	16 149 666	1 625 905	0	88 460 562
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	20 397 043	0	195 970	0	20 201 073
1314	Jelmez, kelléktár	94 108 071	5 882 050	25 308 139	0	74 681 982
1315	Színpadi díszlet	190 244 957	14 829 661	12 286 408	0	192 788 210
1316	Videotechnikai berendezések	1 118 650	392 661	0	0	1 511 311
133	Díszletépítéshez használt szerszám	761 930	0	0	0	761 930
134	Egyéb műszaki berendezések	1 576 231	73 732	0	0	1 649 963
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	50 176 535	20 817 671	2 970 007	0	68 024 199
1411	Számítástechnikai berendezések	11 796 053	2 051 792	1 074 383	0	12 773 462
1412	Egyéb berendezések felszerelések	28 029 073	15 833 948	1 610 518	0	42 252 503
142	Egyéb járművek	133 779	0	0		133 779
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	9 924 754	2 931 931	285 106	0	12 571 579
144	Üzemkörön kívüli berendezések felszerelések	292 876	0	0	0	292 876
ÖSSZESEN		1 000 003 394	94 701 844	54 702 194	0	1 040 003 044

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	172 248 257	14 825 037	12 315 765	174 757 529
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	4 544 382	171 840		4 716 222
1194	Szellemi termékek écs.	167 703 875	14 653 197	12 315 765	170 041 307
352	Immateriális javakra adott előleg écs.	0	0	0	0
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	53 288 864	12 096 698	0	65 385 562
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	45 807 594	11 065 199	0	56 872 793
1294	Egyéb építmények écs.	7 481 270	1 031 499	0	8 512 769
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	378 639 664	22 532 956	39 416 422	361 756 198
13911	Világítástechnikai gépek, berendezések écs.	50 982 032	5 974 114	0	56 956 146
13912	Hangtechnikai gépek écs.	68 793 514	2 383 848	1 625 905	69 551 457
13913	Színpadtechnikai gépek, berendezések écs.	17 631 123	661 259	195 970	18 096 412
13914	Jelmez, kelléktár écs.	84 409 409	4 066 956	25 308 139	63 168 226
13915	Színpadi díszlet écs.	154 901 095	8 543 175	12 286 408	151 157 862
13916	Videotechnikai berendezések écs.	790 708	544 789	0	1 335 497
1393	Díszletépítéshez használt szerszám écs.	494 383	74 016	0	568 399
1394	Egyéb műszaki berendezések écs.	637 400	284 799	0	922 199
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	32 198 467	12 722 053	2 970 007	41 950 513
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	7 410 944	3 582 613	1 074 383	9 919 174
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	16 970 241	7 176 276	1 610 518	22 535 999
1492	Egyéb járművek écs.	35 736	66 894	0	102 630
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	7 738 636	1 855 397	285 106	9 308 927
1494	Üzemkörön kívüli berendezések, járművek értékcsökkenése	42 910	40 873	0	83 783
ÖSSZESEN		636 375 252	62 176 744	54 702 194	643 849 802

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó nyitó érték	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	100 248 457	121 755 456
113	Vagyoni értékű jogok	468 541	338 969
114	Szellemi termékek	99 779 916	121 416 487
352	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	174 119 115	162 022 417
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	153 668 657	142 603 458
124	Egyéb építmények	20 450 458	19 418 959
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	71 282 502	86 301 683
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	16 796 451	11 046 704
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	5 143 287	18 909 105
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	2 765 920	2 104 661
1314	Jelmez, kelléktár	9 698 662	11 513 756
1315	Színpadi díszlet	35 343 862	41 630 348
1316	Videotechnikai berendezések	327 942	175 814
133	Díszletépítéshez használt szerszám	267 547	193 531
1134	Egyéb műszaki berendezések	938 831	727 764
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	17 978 068	26 073 686
1411	Számítástechnikai berendezések	4 385 109	2 854 288
1412	Egyéb berendezések felszerelések	11 058 832	19 716 504
142	Egyéb járművek	98 043	31 149
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 186 118	3 262 652
144	Üzemkörön kívüli berendezések felszerelések	249 966	209 093
ÖSSZESEN		363 628 142	396 153 242

A Társaság kisszínpi repertoárja jelentős változáson ment keresztül 2017 óta. A Társaság vezetősége ekkor döntött úgy, hogy a kisszínpi repertoárt szinte teljes egészében lecseréli. Ennek tükrében a befogadott előadások helyére a 2017/2018-as évadtól kezdődően saját készítésű előadások kerültek. A kisszínpi befogadott előadások „cseréje”, a repertoár frissítése a 2020/2021-es évadban a pandémiás helyzet miatt nem a tervezett ütemben zajlott.

A Társaságnak a 2020. üzleti évben a kisszínpadon bemutatója a pandémiás helyzet miatt nem volt.

A Társaságnak a 2020. üzleti évben 2 új bemutatója volt a nagyszínpadán:

- *Tracy Letts: A nemvem Mary Page Marlowe* (bemutató: 2020. március 8.)
- *Florian Zeller: A hazugság – Házassági leckék középhaladóknak 2.* (bemutató: 2020. október 30.)

A bemutatók összköltsége 53 726 eFt volt, amelyből 33 080 eFt a szellemi termékek, 20 646 eFt a műszaki berendezések között aktiválásra került.

A Társaság eszközállománya a korábbi évekhez képest alacsonyabb mértékben nőtt. Ennek két fő oka a tao-támogatás 2018. évet követő megszüntetése, mely során az új támogatási rendszerből a korábbiakhoz képest több mint 350 millió forinttal kisebb támogatásban részesült a Társaság, illetve a COVID-19 vírus által okozott pandémiás helyzet miatti jelentős, közel 600 millió forintnyi bevételkiesés. A csökkenő támogatás, illetve a kieső jegybevétel nem tette lehetővé a korábbi években elvégzett fejlesztések folytatását. A Társaság csak a legszükségesebb beruházásokat, és a legszükségesebb fejlesztéseket valósította meg.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	32 607
Degresszív	21 440
Egyösszegű	7 905
Összesen	61 952

A Társaság a 2020. üzleti évre az előadások degresszív leírási kulcsát a pandémia idejére módosította az alábbiak szerint:

- díszlet és jelmez esetén 5%-os leírási kulcs került megállapításra;
- az alkotók esetén 0%-os leírási kulcs került megállapításra.

A leírási kulcsok ideiglenes módosítására a valós kép bemutatás miatt volt szükség. Mivel az előadásokat jogszabályi előírások miatt nem játszhattuk, így azok elhasználódása jelentősen csökkent. A leírási kulcsok ideiglenes módosításával a Társaság 45 millió forinttal csökkentette az éves értékcsökkenését, ezáltal az adózás előtti eredmény ugyanekkora összeggel nőtt és a befektetett eszközök könyv szerinti értéke ugyanekkora összeggel magasabb értékben került kimutatásra.

A Társaság a 2020. üzleti évben 225 eFt terven felüli értékcsökkenést számolt el, az alábbi összetételben:

Megnevezés	Összeg (Ft)
HP laptop	50 000
Philips LED TV	100 000
Zotac ZBOX MI542 nano PC	10 000
Apple Tablet	15 000
LG 55 EG920V OLED TV	50 000
Összesen	225 000

A Társaság 2020.12.31-i fordulónappal befejezetlen szellemi terméket 2 801 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Network előadás	2 401
Liaison- Pokorny Lia önálló estje	400
Összesen	2 801

A Társaság 2020.12.31-i fordulónappal befejezetlen beruházást 351 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Liaison- Pokorny Lia önálló estje	351
Összesen	351

1.2. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2020.12.31-én készletet, azon belül 1 307 eFt értékű árut, és 83 eFt értékű göngyöveget, illetve 140 eFt értékű egyéb állatot tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 146 eFt
- programfüzet 28 eFt
- szórólap 410 eFt
- büfé áru 723 eFt

Az egyéb állatok mérlegsoron a My Fair Lady című előadás bemutatójához vásárolt papagáj van nyilvántartva.

A 2020. üzleti év során a készletekre értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 371	2 371	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	82 494	82 366	0	0	128
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	85 865	84 737	0	0	128

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig szinte teljes egészében kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni. A vevőkövetelések a 2019. üzleti évhez képest 7 441 eFt-tal csökkent.

Egyéb követelések összetétele:

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2019. év	2020. év	Változás 2020. évhez képest
Utalvány követelés	2 310 624	0	-2 310 624
Téves utalás követelése	238 562	0	-238 562
Jogdíj előleg	6 126 242	9 291 862	3 165 620
Óvadék	19 080 510	19 002 875	-77 635
Következő időszakot érintő ÁFA	12 231 959	5 545 003	-6 686 956
Visszaigényelhető ÁFA	0	27 793 000	27 793 000
Adott előlegek	39 870	0	-39 870
Hálózatos jegyértékesítés	80 827 350	8 182 450	-72 644 900
Egyéb követelések	6 205 443	12 551 565	6 346 122
Követelések összesen	127 060 560	82 366 755	-44 693 805

Az egyéb követelések 44 694 eFt-tal csökkent az előző üzleti évhez képest. Óvadékok között a Társaság ingatlan bérleti szerződés alapján fizetett összeget (6 477 eFt), a bérelt raktár után fizetett összeget (377 eFt), egy bérelt szoftver után fizetett összeget (11 998 eFt), illetve a My Fair Lady zenei anyagára adott óvadékot (151 eFt) tartja nyilván.

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra a 2019. üzleti évtől a hálózatos jegyértékesítés (8 051 eFt). Ennek 72 645 eFt-os csökkenése a pandémia okozta bevételkiesés.

Utalvány követelése, és adott előlege a Társaságnak nem volt.

A visszaigényelhető ÁFA összegének 27 793 eFt-os emelkedése a bevételkiesés miatt következett be.

1.5. Értékpapírok összetétele:

A Társaság az értékpapírok között forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt tart nyilván 36 901 eFt értékben. A Társaság a 2020. évben csak állampapírt, azon belül is kamatozó kincstárjegyet vásárolt. Az év végén is kamatozó kincstárjegyet tart nyilván a Társaság.

1.6. Pénzeszközök

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2019 év	2020. év	Változás a 2020. évhez képest
Pénztár, csekkek	3 773	3 586	-187
Bankbetétek	205 492	124 255	-81 237
Összesen	209 265	127 841	-81 424

A pénzeszközök előző évhez képest történt 81 424 eFt-os csökkenését a finanszírozási környezet változásából, illetve a pandémiás helyzet miatti bevételkiesésből származik.

1.7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	229 969 233	227 473 080	225 339 970	232 102 343
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 576 308	5 332 012	3 690 084	9 218 236
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	237 545 541	232 805 092	229 030 054	241 320 579

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2019. évi ktg arányos bevétel elhatárolás/Alternatív színházi produkció	4 629 263
2020.12.31. értékpapír évvégi árf. különbözet	277 132
12.31-i járó de még nem esedékes kamat elhatárolás	423 308
2020.11. havi bértámogatás	5 067 100
2020.12.havi bértámogatás	5 067 100
EMT-TE-19-0578 Alt. szính.prod.Nézőműv.2020.évi ktg.	1 071 000
EMT-TE-A-B-20-0097 Alt. szính.prod.Nézőm. 2020.ktg	2 217 500
EMT-TE-19-0618 Akadálymentes. ea. 2020.ktg	980 000
EMT-TE-A-B-20-0096 2020. évi bér és személyi jellegű. kifizetés	75 370 000
EMT-TE-A-B-20-0096 2020. évi dologi kiadások	74 630 000
EMT-E-20-0050 2020 ,évi bér és személyi jellegű. kifizetés	20 000 000
EMT-E-20-0050 2020, évi dologi kiadások	42 369 940
Összesen:	232 102 343

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Bérleti díjak	8 124 388
Biztosítások	205 178
Előfizetési díjak	239 534
Licence díjak	236 654
Egyéb elhatárolások	412 482
Összesen	9 218 236

Az elhatárolások között a tartós bérleti díjak a következő évekre is áthúzódnak. Mindegyik tételt a megkötött szerződés alapján került elhatárolásra, és az abban foglalt feltételek alapján kerül időarányosan feloldásra.

Az elhatárolt tételek egy- vagy többéves előfizetést takarnak, melyek 2020. évben kezdődtek, illetve 2021. üzleti évben záródnak.

1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

adatok eFt-ban			
Saját tőke eleme	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	4 500	4 500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	25 220	25 220	0
Eredménytartalék	241 919	213 588	-28 331
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-28 331	-3 705	24 626
Saját tőke összesen	243 308	239 603	-3 705

A saját tőke az előző évhez képest kizárólag a tárgyévi eredménnyel (-3 705 eFt) csökkent.

1.9. Céltartalék műveletek

Az üzleti év folyamán a társaság céltartalék állománya az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	28 864	28 864	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0
Összesen	28 864	28 864	0

A 2020. üzleti évben a korábban képzett céltartalékokból feloldásra, illetve új céltartalék képzésre nem került sor.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban	
Céltartalékok megnevezése	Összeg
Nagyszínpadi tűzvédelmi puffer karbantartása	6 000
Kisszínpadi tréger csere	1 500
Légpárásító berendezések szűrőrendszerének karbantartása	5 000
Statikai vizsgálat (repedések kivizsgálása, javítása)	2 000
Kisszínpadi díszlet/világításhúzó felújítása	4 200
Lift karbantartása	4 300
Pincei vízvezeték korrodált vezetékének szakaszos cseréje	5 864
Összesen	28 864

1.10. Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Jogcím (ezer Ft)	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
Vevőktől kapott előleg	2 926	0	0,00%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	101 299	62 629	58,11%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	301 911	419 850	140,41%
Kötelezettségek összesen	406 136	482 479	118,87%

A kötelezettségek összege a 2019. üzleti évhez képest 76 648 eFt-tal emelkedett, mely alapvetően arra vezethető vissza, hogy megnőtt a Társaság ajándékkártya, illetve jegyviszaváltási állománya. A 2019. évben, valamint 2020. évben leutalt állami többlettámogatás felhasználásáról a Társaság az elszámolást határidőre elkészítette, melynek elfogadásáról a beszámoló készítéséig hivatalos értesítőt nem kaptunk, viszont van amelyet az elszámolási rendszerben elfogadottnak minősítettek.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás 2020. évhez képest
Következő időszakot érintő ÁFA	1 117 291	285 945	-831 346
Ajándék kártya	9 351 400	56 209 140	46 857 740
ÁFA kötelezettség	5 325 000	0	-5 325 000
SZJA kötelezettség	2 239 000	2 465 000	226 000
EKHO kötelezettség	2 018 000	1 004 000	-1 014 000
Nyugdíjjárulék kötelezettség	1 319 000	0	-1 319 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	1 114 000	0	-1 114 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	738 000	1 449 000	711 000
SZOCHO kötelezettség	2 418 000	148 000	-2 270 000
Munkavállalói EKHO	1 723 000	971 000	-752 000
Társadalombiztosítási járulék	0	2 851 000	2 851 000
12. havi munkabér és alkalmi munkabérek	12 054 394	7 639 063	-4 415 331
Jegyviszaváltási kötelezettség	1 251 885	50 698 791	49 446 906
Egyéb kötelezettség	261 242 346	296 129 013	34 886 667
Kötelezettségek összesen	301 911 316	419 849 952	117 938 636

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a Társaság. A kifizetendő bér az előző üzleti évhez képest 4 415 eFt-tal csökkent, melynek oka az üzleti évben végbement munkaerő létszámának racionalizálása.

Az ajándékkártya állománya 46 858 eFt-tal emelkedett, melynek oka, hogy az elmaradt előadások után a nézők nem a jegy árát kérték vissza, hanem ajándékkártyára kérték az összeg feltöltését. Az ajándékkártyával a későbbiekben jegyet tudnak vásárolni.

A jegyviszaváltási kötelezettség emelkedése az elmaradt előadások után a jegyükről nem nyilatkozó, illetve be nem azonosítható nézők jegybevétel követeléséből áll.

Az egyéb kötelezettségek emelkedése a korábban már említett, előlegként folyósított támogatások 34 887 eFt-tos növekedésére vezethető vissza.

A minden egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatóak:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020.év	Változás 2020. évhez képest
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	51 000	20 000	-31 000
Letiltások bérből	192 971	77 799	-115 172
Kapott támogatás elszámolási előleg	260 980 000	295 980 000	35 000 000
Fel nem vett járandóság	18 375	44 338	25 963
Téves utalásból származó kötelezettség	0	6 876	6 876
Egyéb kötelezettségek összesen	261 242 346	296 129 013	34 879 791

1.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	144 883 723	132 835	144 883 723	132 835
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 930 103	1 049 195	3 930 103	1 049 195
Halasztott bevételek	142 070 785	18 000 000	23 365 291	136 705 494
Passzív időbeli elhatárolások összesen	290 884 611	19 182 030	172 179 117	137 887 524

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás 2020. évhez képest
A tárgyévet követő évben visszaváltott tárgyévi jegybevétel	0	133	133
A tárgyévet követő évi előadásokra befolyt tárgyévi jegybevétel	144 884	0	-144 884
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	144 884	133	-144 751

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2020.12.25-2020.12.31. hirdetési díj	136 171
2020.évi könyvvizsgálat (2021.05.31-ig)	500 000
2020.11.13.-2020.12.31. vízdíj	50 567
TEx 2020.02.havi jegyértékesítési jutalék C2020/00	44 937
2020.10.01.-2020.12.31. üritési díj	234 787
2020.11.13.-2020.12.31. csatornadíj	82 733
Összesen	1 049 195

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás 2019. évhez képest
Művészeti munkára kapott támogatás	121 411 212	102 777 756	-18 633 456
Fejlesztési célra kapott támogatás	20 659 573	18 617 109	-2 042 464
EMMI Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása	0	15 310 629	15 310 629
Összesen	142 070 785	136 705 494	-5 365 291

A *művészeti munkára kapott támogatások között* az állami, tao támogatásból megvalósított előadások (alkotók díjazása, jelmez, díszlet stb.) és a művészeti tevékenységhez szükséges eszközök bekerülési értékének az aktiválás után még értékcsökkenésként el nem számolt arányos része található. A feloldás a következő években az értékcsökkenés arányában fog megtörténni. A megvalósított előadások bekerülési értékének degresszív leírási módja, illetve az éves bemutatók száma és költsége döntően befolyásolja, hogy a mérleg ezen sorának értéke hogyan alakul.

A *fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása* a következő tételekből tevődik össze:

A 2004. évben Budapest Főváros Önkormányzatától épület felújításra kapott 16 720 eFt támogatásból a beruházás bekerülési értéke arányos részének értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás bekerülési értéke arányos része éves értékcsökkenési összegével. A teljes feloldás várhatóan 34 év múlva fog kifutni.

2008. év folyamán Budapest Főváros Önkormányzata a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként, visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 eFt tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 eFt támogatás érkezett, mely passzív időbeli elhatárolásként szerepel a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2020. üzleti évre jutó része került bevételként elszámolásra.

1.12. Előző évek korrekciói a mérlegben

A mérleg-korrekciójára az üzleti év során nem került sor.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	819 829	293 617	35,81%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	819 829	293 617	35,81%
Egyéb bevétel	5 772	20 468	354,61%
Pénzügyi műveletek bevétele	333	1 775	533,03%
Összes saját bevétel:	825 934	315 860	38,24%

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Jegy- és bérletbevétel	769 298	272 577	35,43%
TÁJ előadás bevétele	0	690	0,00%
Bérleti díj bevétel	576	0	0,00%
BÜFÉ árbevétel	42 456	14 494	34,14%
Egyéb árbevétel	7 499	5 856	78,09%
Összesen	819 829	293 617	35,81%

A táblázatokból jól látható, hogy a Társaság legnagyobb bevétel forrása továbbra is a jegy- és bérletbevétel, mely 2020. üzleti évre az előző évhez képest 64,57%-kal csökkent a pandémia miatt. Egyéb árbevétel soron került kimutatásra a 2019. évben bevezetésre kerülő Centrál-körhöz csatlakozók befizetései. Ennek összege a 2020. évben 3 087 eFt volt.

2.2. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **13 229 eFt** volt, mely a 2020. évben bemutatott 2 új bemutató saját munkavállalók 2020. üzleti évre eső teljesítményével volt kapcsolatos.

2.3. Kapott támogatás, egyéb bevételek elszámolása:

A Társaság a 2020. évben közvetlen állami támogatást nem kapott. Budapest Főváros Önkormányzata a közszolgáltatási szerződésben szereplő 5 000 eFt működési támogatás biztosított a Társaság működéséhez. A Társaság második legnagyobb bevételi forrása – a jegy- és bérletbevétel után – az állami többlettámogatás. A Társaság a 2020. üzleti évben az EMMI-től kapott többlettámogatásból, és pályázati támogatásokból 222 370 eFt működésre, valamint 37 630 eFt fejlesztési támogatásként került felhasználásra. A fejlesztési támogatás az eredményben az értékcsökkenéssel arányosan fog szerepelni a jövőben. A Társaság az EMMI-től kapott pályázati támogatás(okkal) határidőn belül elszámolt.

Az egyéb bevételek között közhasznú adományként a Társaság 19 282 eFt bevételt számolt el. Fejlesztési támogatásként a társaság 2 042 eFt bevételt számolt el a 2020. üzleti évben.

A támogatások elszámolása a 3. számú mellékletben kerül részletezésre.

2.4. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Anyagköltség	41 601	28 307	-13 294
Igénybe vett szolgáltatások értéke	683 341	365 985	-317 356
Egyéb szolgáltatások értéke	4 577	3 262	-1 315
Eladott áruk beszerzési értéke	19 419	6 612	-12 807
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	748 938	404 166	-344 772

Az anyagjellegű ráfordítások csökkenése a finanszírozási környezet változásából, illetve a pandémiás helyzetből eredő kieső támogatás és árbevétel csökkenés ellensúlyozására végrehajtott költségcsökkentési terv eredménye. A költségcsökkentés teljes hatása a 2021. üzleti évet is érinteni fogja.

adatok eFt-ban

Anyagköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Díszlet és színpadépítési anyag	2 934	1 314	-1 620
Világítástechnikai anyag	1 058	48	-1 010
Hangtechnikai anyag	738	411	-327
Jelmezhez kapcsolódó anyagköltség	5 140	1 942	-3 198
Színpadi folyó kellék	3 192	2 525	-667
Fodrász-Sminktár anyagköltség	305	495	190
Tisztítószer	2 561	1 678	-883
Irodaszer	1 001	452	-549
Közüzemi díjak	15 279	13 117	-2 162
Épület fenntartási anyagköltség	1 400	1 208	-192
Egyéb anyag költség	7 993	5 117	-2 876
Összesen	41 601	28 307	-13 294

Az anyagköltség 13 294 eFt-os csökkenését az előző üzleti évhez képest a bevezetett megtakarítási intézkedések, illetve a színházbezárás eredménye. Majdnem valamennyi kategóriában jelentős csökkenés figyelhető meg.

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fellépti díjak	209 495	98 481	-111 014
Előadásokhoz kapcsolódó egyéb közreműködők díja	27 896	14 169	-13 727
Előadásokhoz kapcsolódó műszaki közreműködők díja	83 269	63 239	-20 030
Szerzői jogdíj	121 149	51 228	-69 921
Marketing kiadások	13 524	11 701	-1 823
Díszlet karbantartás	16 223	16 814	591
Jelmez karbantartás	1 435	228	-1 207
Színpadi gépészet karbantartása	3 045	514	-2 531
Világítástechnikai eszközök karbantartása	75	0	-75
Hangtechnikai gépek karbantartása	141	449	308
Egyéb karbantartási költségek (pl.: épület, irodai eszközök, stb.)	38 405	9 144	-29 261
Oktatás és továbbképzés díjai	143	84	-59
Utazás és kiküldetés költsége	4 668	0	-4 668
Szállítási költség	12 954	5 630	-7 324
Jogi szolgáltatás költsége	3 177	2 906	-271
Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások	4 073	2 761	-1 312
Telekommunikációs költségek	5 133	5 161	28
Vagyonvédelmi szolgáltatás	17 097	9 962	-7 135
Jutalék, kezelési költség	21 316	10 505	-10 811
Tanácsadás	12 580	1 445	-11 135

Szervezői szolgáltatás	0	0	0
Rendszerhasználati díjak	469	926	457
Ingatlan haszonbérleti-, bérleti díj	22 882	19 398	-3 484
Gépjármű bérleti díja	6 191	4 991	-1 200
Hang, fénytechnika bérleti díja	1 500	0	-1 500
Színpadtechnika bérleti díja	5 900	0	-5 900
Egyéb bérleti díjak	13 694	12 504	-1 190
Társasház közös költség	4 533	4 404	-129
Minden egyéb szolgáltatás	32 374	19 341	-13 033
Összesen	683 341	365 985	-317 356

Az igénybe vett szolgáltatások között az előadásokhoz kapcsolódó kiadások, telekommunikációs szolgáltatásokat, vagyonvédelmi szolgáltatást, bérleti díjakat, tanácsadási díjakat, stb. tartja nyilván a Társaság. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 317 356 eFt-tal csökkent az előző üzleti évhez képest. A finanszírozási környezet, valamint a pandémiás helyzet miatti kiadáscsökkentés, illetve az elmaradó előadások miatt elmaradt kiadások miatt csökkent jelentősen az igénybe vett szolgáltatások értéke.

A színművészek díjazásának, illetve a felhasználási díjak csökkenését az áprilisban végrehajtott fellépti díjak csökkenése, illetve az előadások elhalasztása okozta.

A minden egyéb szolgáltatás között a külön be nem mutatott tételek szerepelnek, mint például diákszövetkezeten keresztül igénybe vett büfé és ruhatári dolgozók díja, parkolási díjak, irodai szolgáltatások díja, licence díjak stb.

adatok eFt-ban

Egyéb szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	31	67	36
Bankköltség	3 625	2 383	-1 242
Biztosítási díjak	921	812	-109
Minden egyéb szolgáltatás	0	0	0
Összesen	4 577	3 262	-1 315

A táblázatból jól látható, hogy a forgalom csökkenés hatására a bankköltség 1 242 eFt-tal csökkent. A biztosítási díjak az épületre kötött ingatlanbiztosítást, a felelősségbiztosítást tartalmazza.

Az eladott áruk beszerzési értékén a büfé árubeszerzései találhatók.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Béreköltség	253 688	135 169	-118 519
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 721	2 534	-28 187
Bérfeladások	51 018	13 485	-37 533
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	335 427	151 188	-184 239

adatok eFt-ban

Béreköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Alkalmazottak béreköltsége	214 620	128 346	-86 274
FEB tiszteletdíja	6 604	2 080	-4 524
Alkalmi munkavállalók díja	1 761	710	-1 051
Jutalom	16 218	500	-15 718
Prémiumok	0	0	0
Megbízási díjak	14 485	3 438	-11 047
Végkielégítés/felmentési díj	0	95	95
Összesen	253 688	135 169	-118 519

A béreköltség csökkenését a humán erőforrás létszámának csökkentésének (az átlagos statisztikai létszám 18,01 fővel csökkent), a „covid bér” áprilistól augusztusig való bevezetésének, illetve a jutalmak, prémiumok, megbízási díjak drasztikus csökkentésének, vagy elhagyásának az eredménye. A 2020. üzleti évben prémium célfeladat kitűzése nem történt meg egyetlen munkavállaló felé sem.

adatok eFt-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Napidíj	183	0	-183
Cafetéria	13 666	71	-13 595
Betegszabadság	318	0	-318
SZJA köteles reprezentáció és egyes meghatározott juttatások	3 270	406	-2 864
Munkavállalóknak fizetett költségtérítések	3 688	2 027	-1 661
Számfejtett jogdíjak	9 596	30	-9 566
Összesen	30 721	2 534	-28 187

A Társaságnál béren kívüli juttatás folyósítására a 2020. üzleti évben a pandémiás helyzet miatt nem került sor.

A munkavállalóknak fizetett költségtérítések teljes összegében a munkavállalók helyközi közlekedéssel, illetve a gépjárművel történő munkába járással kapcsolatos térítéseit tartalmazza, melyek a hatályos jogszabályok figyelembevételével kerültek megállapításra. Csökkenés az otthoni munkavégzés elrendelésének az eredménye.

Számfejtett jogdíjak között azon jogdíjak szerepelnek, melyekről a jogdíjtulajdonosokkal, mint magánszeméllyel szerződött a Társaság.

adatok eFt-ban

Bérijárlékok megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
EHO	40	0	-40
SZOCHO	29 969	7 771	-22 198
EKHO	16 825	4 033	-12 792
Rehabilitációs hozzájárulás	3 621	1 449	-2 172
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	563	232	-331
Összesen	51 018	13 485	-37 533

A bérjárulékok csökkenését a bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések-, illetve a SZOCHO és EKHO adómértékének csökkenése, illetve a pandémiás helyzetben kapott állami támogatás (SZOCHO, Rehabilitációs hozzájárulás mentesség) igénybevétele okozza. A rehabilitációs hozzájárulás csökkenése az átlagos statisztikai állományi létszám csökkenése is szerepet játszott.

2.6. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	113 751	61 952	-51 799

Az értékcsökkenés 51 799 eFt-os csökkenését az előadások értékcsökkenésének degresszív leírása helyett bevezetett 5%-os (díszletek és jelmezek esetén), valamint 0%-os (alkotói díjak) leírási kulcsoknak az eredménye. Az 5%-os és 0%-os leírási kulcsot azokban az időszakokban alkalmazta a Társaság, amikor a működését a jogszabályok korlátozták.

2.7. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 454	0	-1 454
Céltartalék képzés	0	0	0
Értékvesztés elszámolása	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	14 287	225	-14 062
Adók, illetékek	202	0	-202
Térítés nélküli átadás	0	0	0
Minden egyéb ráfordítás	997	794	-203
Összesen	16 940	1 019	-15 921

Az egyéb ráfordítások 15 921 eFt-os csökkenése alapvetően a terven felüli értékcsökkenés jelentős visszaesésére vezethető vissza.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	113	1 766	1 653
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	220	9	-211
Összesen	333	1 775	1 442

A Társaság a 2020. üzleti évben 1 766 eFt kamatot ért el az állampapírokból tartott pénzeszközei után. A pénzügyi műveletek bevételeinek 1 442 eFt-os emelkedése is erre vezethető vissza.

2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	26	3	-23
Összesen	26	3	-23

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban a deviza és valutakészletek év végi értékeléséből adódik.

2.10. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-3 705
Adóalapot növelő tényezők (+)	62 399
Céltartalék képzés	0
Bírság	52
Kivezetett eszközök számv tv értéke	0
Egyéb növelő tétel	170
Sztv. szerinti értékcsökkenés	61 952
Terven felüli écs.	225
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	75 291
Céltartalék feloldás	0
Kivezetett eszközök atv szerinti értéke	0
Adótv. szerinti értékcsökkenés	75 291
Társasági adóalap	-16 597
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.11. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 331	-3 705

A Társaság az adózott eredménye terhére *osztalékot nem fizet*, mert nonprofit társaságként ilyen nem tehet. A 2020. évi negatív eredmény a beszámoló tulajdonos általi elfogadását követően az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

2.12. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán nem került sor.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság sem közvetlenül, sem közvetve nem rendelkezik leányvállalattal, közös vezetésű vállalkozással.

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény kapcsolt vállalkozás fogalmi meghatározása alapján kapcsolt viszony a Társaságnak öt volt az üzleti év folyamán.

A Társaság művészeti vezetői tevékenységének ellátására, valamint felhasználási jogok engedélyezésére határozatlan idejű szerződést kötött a Sorapinta Kft.-vel. A Sorapinta Kft. a Társasággal megkötött szerződés értelmében biztosítja Puskás László Tamás személyes közreműködését a szerződés szerinti tevékenység ellátására, illetve felhasználási jogok engedélyezésére. Puskás László Tamás a Társaság ügyvezető igazgatója a Sorapinta Kft.-ben 50%-os tulajdoni hányaddal, illetve mint az említett társaság ügyvezetője döntő befolyással is rendelkezik.

A Társaság művészeti vezetői tevékenységének ellátására, valamint felhasználási jogok engedélyezésére határozatlan idejű szerződést kötött a P&B Bt.-vel, miután az erre a tevékenységre kötött szerződést megszüntette a Sorapinta Kft.-vel. A P&B Bt. a Társasággal megkötött szerződés értelmében biztosítja Puskás László Tamás személyes közreműködését a szerződés szerinti tevékenység ellátására, illetve felhasználási jogok engedélyezésére. Puskás László Tamás a Társaság ügyvezető igazgatója a P&B Bt.-ben 50%-os tulajdoni hányaddal, illetve mint az említett társaság ügyvezetője döntő befolyással is rendelkezik.

A Társaság felhasználási jogok engedélyezésére határozatlan idejű szerződést kötött a Malanak Bt.-vel. Puskás László Tamás kúltag az érintett Bt.-ben, így döntő befolyással is rendelkezik.

A Társaság felhasználási jogok engedélyezésére, illetve Facebook optimalizálási feladatok ellátására határozatlan idejű szerződést kötött a Lilóta Bt.-vel. Puskás László Tamás kúltag az érintett Bt.-ben, így döntő befolyással is rendelkezik.

A Társaság megbízási szerződést kötött az Orgonás Bt.-vel, hogy biztosítsa Básti Juliannát színművészeti feladatok ellátására. Puskás László Tamás a Társaság ügyvezető igazgató az Orgonás Bt.-ben 50%-os tulajdoni hányaddal, illetve mint az említett társaság ügyvezetője döntő befolyással is rendelkezik.

A kapcsolt vállalkozásokkal való ügylet a Nemzeti- Adó és Vámhivatalhoz bejelentésre került, illetve a Sorapinta Kft.-vel, P&B Bt.-vel, Orgonás Bt.-vel, Lilóta Bt.-vel, illetve Malanak Bt.-vel kötött szerződés megkötését a Társaság felügyelő bizottsága támogatta.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma, és bérköltsége

Fizikai besorolásúak:	5,27	fő	15 491 eFt
Szellemi foglalkozásúak:	30,60	fő	101 997 eFt
Összesen:	35,87	fő	117 488 eFt

A feltüntetett bérköltség nem tartalmazza az ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató és a felügyelő bizottság díjazását.

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	10 280 eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	6 025 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	2 080 eFt
Könyvvizsgáló díjazása:	1.200 eFt

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére kölcsön az üzleti év folyamán nem került folyósításra.

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán kívül egyéb szolgáltatást nem végzett.

5. A Társaságnak környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik. Veszélyes hulladék, a környezetre káros anyag tevékenysége révén nem keletkezik.

6. A mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó jelentős összegű hiba az ellenőrzések során nem volt.

7. A Társaság mérlegén kívüli tételei:

A Társaság által fejlesztett jegyértékesítő szoftvert értékesítést követően visszabérlésre került tartós bérleti konstrukció keretében. A tartós bérlet futamideje 60 hónap, átlagos havi díja 2020. évben 704 eFt.

8. A Társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

9. **A Társaság jövőbeni gazdálkodásával kapcsolatos információk:**

A Társaság bevételi szerkezetének két legjelentősebb tételét a jegybevétel, illetve az igényelhető társasági adó támogatás jelentette. A társasági adó támogatást 2018. év végén való megszüntetése alapvetően változtatta meg a Társaság jövőbeni lehetőségeit. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a 2020. üzleti évre biztosított többlettámogatási pályázat keretében 250 millió forint támogatásban részesítette a Társaságot. A csökkent támogatás mellett a COVID-19 vírus által okozott járvány is nehezítette a Társaság működését, ugyanis több mint 7 hónapot kellett zárva tartani.

A beszámoló készítésekor a Társaság működését jelentősen befolyásolja a COVID-19 vírus által okozott járvány a Társaság utolsó tartalékait éli. A pandémiás helyzetben a Társaságot jelentős kár érte. Elmaradt több mint 250 előadásunk, mely során legalább nettó 550 millió forintnyi jegybevétel kiesés keletkezett. Az elmaradt előadásokkal párhuzamosan az azokhoz kapcsolódó költségeink is csökkentek legalább 200-250 millió forinttal. A jegyvisszaváltások nagy része június 30. napjáig lejajlottak, azóta kisebb jegyvisszaváltások tapasztalhatóak. Jelenleg bruttó 51 millió forintnyi jegybevétel sorsa bizonytalan. Ezekről a nézők még nem nyilatkoztak, hogy visszakérik a jegyeik árát, ajándékutalványt kérnek helyette, vagy felajánlják a színháznak. A Társaság likviditási helyzetét ez az összeg rontja. Így ezzel úgy kell számolnunk, hogy a jelenlegi pénzkészletet csökkenteni fogja.

A bevétel nélküli időszak „túléléséhez” a szükséges intézkedéseket a Társaság megtette, folyamatosan vizsgálja a lehetőségeket mind bevétel növelési, mind költség csökkentési oldalról.

Költségcsökkentési lépéseiként az alábbi intézkedéseket hajtottuk végre a 2020. üzleti évben:

- 9 fő munkavállaló munkaviszonyának megszüntetése április hónapban. Költségmegtakarítás éves szinten 25 millió forint.
- Nettó bérek 70%-ra csökkentése április 1-től szeptember 30-ig. Költségmegtakarítás kb. 35 millió forint.

- Színművészek bérének és megbízási díjának 50%-ra csökkentése a járvány idejére. Költségmegtakarítás 20 millió forint.
- Színművészek bérének és megbízási díjának 80%-ra csökkentése a 2020/2021-es évadra. Várható költségmegtakarítás éves szinten 20 millió forint.
- Hatályos vállalkozási és megbízási szerződések felülvizsgálata, mely során a díjak csökkentését és/vagy a szerződés felfüggesztését hajtottuk végre. Ennek következtében éves szinten kb. 35 millió forintot takarított meg a Társaság.
- Jogdíjak feltételhez kötött csökkentése. Költségmegtakarítás éves szinten 20 millió forint.

A Társaság pénzügyi helyzetének további javítása miatt még az alábbi intézkedéseket hajtottuk végre:

- Előadásszám óvatos tervezése, mely során a nagyobb hasznot hozó előadások műsorra tűzése kerül prioritásba a 2021/2022-es évadban.
- Tervezett felújítások elhalasztása.
- Jegyár óvatos emelése.

A vállalkozás folytatásával kapcsolatban jelentős bizonytalanság áll fenn, amennyiben a helyzet ismét rosszra fordul és a Társaságnak 2021. őszi-téli időszakban várhatóan ismét be kell zárnia. Ez esetben a korábbi intézkedések újbóli bevezetése válik szükségessé. A Társaság úgy ítéli meg, hogy a vállalkozás folytatásának elvét veszélyeztető bizonytalanság ellenére a működőképességét fent tudja tartani.

Kelt: Budapest, 2021. május 19.

PH.

Puskás László Tamás
 ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	819 829		819 829	0	0	0	293 617		293 617
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	10 752		10 752	0	0	0	13 229		13 229
3	3. Egyéb bevételek	355 837	0	355 837	0	0	0	306 002	0	306 002
4	ebből: támogatások	350 065	0	350 065	0	0	0	285 534	0	285 534
5	- alapítótól	0		0	0	0		0		0
6	- központi költségvetéstől	244 629		244 629	0	0	0	239 462		239 462
7	- helyi önkormányzati	32 198		32 198	0	0	0	6 201		6 201
8	- egyéb	73 238		73 238	0	0	0	39 871		39 871
9	- Pályázati úton elnyert	0		0	0	0	0	0		0
10	ebből: Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	5 772		5 772	0	0	0	20 468		20 468
11	4. Pénzügyi műveletek bevételei	333		333	0	0	0	1 775		1 775
12	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.)	1 186 751	0	1 186 751	0	0	0	614 623	0	614 623
13	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 186 751	0	1 186 751	0	0	0	614 623	0	614 623
14	6. Anyagjellegű ráfordítások	748 938		748 938	0	0	0	404 166		404 166
15	7. Személyi jellegű ráfordítások	335 427		335 427	0	0	0	151 188		151 188
16	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	54 722		54 722	0	0	0	18 385		18 385
17	8. Értécsökkenési leírás	113 751		113 751	0	0	0	61 952		61 952
18	9. Egyéb ráfordítások	16 940		16 940	0	0	0	1 019		1 019
19	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26		26	0	0	0	3		3
21	B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (6.+8.+9.+10.)	1 215 082	0	1 215 082	0	0	0	618 328	0	618 328
22	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	1 215 082	0	1 215 082	0	0	0	618 328	0	618 328
23	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)	-28 331	0	-28 331	0	0	0	-3 705	0	-3 705
24	12. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C-12.)	-28 331	0	-28 331	0	0	0	-3 705	0	-3 705

Tájékoztató adatok:

A. Központi költségvetési támogatás	239 462
ebből: normatív támogatás	0
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	6 201
ebből: normatív támogatás	0
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg	1 115
F. Közzolgáltatás bevételei	293 617

2. számú melléklet

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-58 945	0	15 427
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-28 331		-3 705
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	275 658		262 169
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-71 068		-20 685
	Korrekció pénzeszközök év végi átértékelése miatt	-27		-9
	Korrekció fejlesztési támogatás feloldása miatt	-71 041		-20 676
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	-99 399	0	-24 390
2.	Elszámolt amortizáció +	113 751		61 952
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	14 508		354
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	667		0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-140 413		-38 670
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	255 842		117 939
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-64 736		-152 998
	Korrekció a halasztott bevételeken fejlesztési támogatás miatt	71 041		20 676
9.	Vevőkövetelés változása +/-	-3 530		4 515
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	5 537		26 893
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-212 213		-3 775
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0		0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0		0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-146 057	0	12 496
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-146 844		-93 929
15.	Befektetett eszközök eladása +	787		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0		0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III sorok) +/-	-205 002	0	-81 433
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	27		9
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	-204 975	0	-81 424

3. számú melléklet (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Tárgyvet megelőző évben pénzügyileg teljesült támogatási előleg	Tárgyévben pénzügyileg teljesült támogatás előleg	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévben előlegből elszámolt támogatás	Előző évekről áthozott támogatás, tárgyévben halasztásból elszámolt támogatás	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás, tárgyévi halasztás	Tárgyévi aktív időbeli elhatárolás	Támogatás az eredménykimutatásban
						Működésre	Fejlesztésre			
Alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi költségvetéstől	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: Művészeti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMMI támogatás	0	263 000	0	228 000	0	226 639	2 689	0	216 639	229 328
EMT-SZM-NK-19-0002	200 000	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-19-0425	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-19-0524	18 000	0	0	18 000	0	0	2 689	0	0	2 689
EMT-TE-19-0578	8 000	0	0	0	0	1 071	0	0	1 071	1 071
EMT-TE-19-0618	4 980	0	0	0	0	980	0	0	980	980
EMT-TE-19-RK-0031	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-E-19-0071	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0	0	0	10 000
EMT-TE-A-B-20-0096	0	150 000	0	0	0	150 000	0	0	150 000	150 000
EMT-E-20-0050	0	100 000	0	0	0	62 370	0	0	62 370	62 370
EMT-TE-A-B-20-0095	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-A-B-20-0097	0	8 000	0	0	0	2 218	0	0	2 218	2 218
Ágazgati bértámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	10 134	10 134
Egyéb költségvetésből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pályázat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1% SZJA	0	0	1 115	0	0	1 115	0	0	0	1 115
Helyi önkormányzattól	0	0	5 000	0	1 201	5 000	0	0	0	6 201
Társas vállalkozótól	0	0	19 282	0	19 474	19 282	0	0	0	38 756
Fejlesztési célra	0	0	0	0	841	0	0	0	0	841
TAO	0	0		0	18 633		0	0	0	18 633
Adomány	0	0	19 282	0	0	19 282	0	0	0	19 282