

Madách Színház Nonprofit Kft.
Székhely: 1073 Budapest, Erzsébet krt. 29-33.
Adószám: 21974593-2-42
Cégjegyzékszám: Fővárosi Bíróság 01-09-917954



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MADÁCH SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
2020. január 1-től 2020. december 31-ig tartó
ÜZLETI ÉVÉRŐL
Fordulónap: 2020. december 31.

Budapest, 2021. március 12.

Szirtes Tamás
ügyvezető igazgató

Tartalom

Tartalom:.....	1
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	2
1. A társaság bemutatása:.....	2
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása.....	4
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa.....	7
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások.....	20
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ	21
1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása.....	20
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások.....	20
3. Kiegészítések a mérleg adataihoz	21
4. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz.....	29
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	35
1. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk bemutatása.....	34
2. Mérlegen kívüli tételek.....	34
IV. MELLÉKLETEK.....	36
1. CASH FLOW kimutatás.....	36
2. GDPR előírásai szerint külön kezelt adatok.....	37

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Madách Színház Nonprofit Kft.
Címe:	1073 Budapest, Erzsébet krt. 29-33.
Cégjegyzékszám:	01-09-917954
Statisztikai száma:	21974593-9001-572-01
Közhasznúsági fokozat:	Közhasznú

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
9001'08	Alkotó- és előadó-művészet (Főtevékenység)
9002'08	Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
9329'08	Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás
9102'08	Múzeumi tevékenység
8559'08	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése
8552'08	Kulturális képzés, stb.

A Társaság további tevékenységei, valamint az üzletszerű gazdasági tevékenységei az Alapító Okiratban foglaltak szerint.

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja:	2004. július 01.
Cégbejegyzés dátuma:	2004. szeptember 23.
Nonprofit Kft cégbejegyzés dátuma:	2009. június 24.
Induló tőke:	3.000 ezer forint
Tőkeemelés 2004.	500 ezer forint
Törzstőke 2020. december 31.	3.500 ezer forint

Rövid történet:

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2004. július 1-én az alapító okirat szerint létrehozta a Madách Színház Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8.§-a 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.

2009. július 1-vel a Közhasznú Társaság, mint gazdasági társasági forma megszűnt, ezért 2009. június 24. napján a Cégbíróóság a Madách Színház Közhasznú Társaságot átalakulás miatt törölte és helyette jogutódként a Madách Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot bejegyezte változatlan adószám mellett.

A Színház tevékenysége a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 23. § (4) alapján közfeladatnak minősül. Közhasznúsági fokozata: Közhasznú.

A Fővárosi Közgyűlés 1962/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal. A Megállapodás 2013. január 1. napjától 2015. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás külön tárgyalás keretében hosszabbítható meg. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás ismételt módosításra került az EMTV. 16. §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

A Fenntartói Megállapodás tartalmazza, hogy a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingatlanokat külön megállapodásban, határozatlan időre, haszonbérleti szerződés keretében adja a Színház használatába. Ennek értelmében a bérlemény után fizetendő haszonbérleti díj éves összege a Haszonbérlető által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

2020. április 6-án Megállapodás jött létre Gulyás Gergely, a Miniszterelnökséget vezető miniszter, mint a kormánynak a Budapest és a fővárosi agglomeráció fejlesztéséért felelős miniszter, Prof. Dr. Kásler Miklós, az emberi erőforrások miniszter, mint a Kormánynak a kultúráért felelős tagja valamint Budapest Főváros Önkormányzata között a Madách Színház Nonprofit Kft. közös működtetése tárgyában. A megállapodás rögzíti, hogy a továbbiakban az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosítja a Társaságnak a működtetéséhez szükséges támogatást.

2020. december 23-án Budapest Főváros Önkormányzata és a Madách Színház Nonprofit Kft. Közszolgáltatási Keretszerződést kötött az előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására, a tulajdonosi jogokat továbbra is az Önkormányzat gyakorolja. A keretszerződés időtartama 2021. január 1 - 2024. december 31. napjáig tart, egybehangzó döntéssel többször is meghosszabbítható.

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye / Székhelye	Részesedés %
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	100

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján: 3.500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.3. Egyebek

A Társaság felügyelőbizottságában az év közben több változás is történt. A 3 fős (Simon Ágnes Georgina elnök, Dr. Galambos Judit, Galkó Balázs) bizottságból április 15-ével Székely-Mádai Anna váltotta Dr. Galambos Juditot, majd a közös működtetésről szóló megállapodás alapján október 1-vel az öt főre bővült bizottság új tagja lett Kruzsainé Herter Anikó és Zámbori Péter.

A Társaság könyvvizsgálója – alapítása óta – a MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (1188 Budapest, Bercsényi utca 29/a, adószám: 12167445-2-43, Kamarai nyilvántartási szám: 000233), a könyvvizsgálatra kijelölt személy Tóth József (tagsági igazolvány szám: 002555). Jelenlegi megbízatása 2022. június 30-ig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	Beosztása	Lakóhelye
Szirtes Tamás	ügyvezető	2. számú mellékletben található

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve: Wettstein Tibor
Beosztása: gazdasági igazgató
PM regisztrációs száma: 116218
Lakcíme: 2. számú mellékletben található

A beszámoló közzététele: www.madachszinhaz.hu honlapon történik.
A Társaság Székhelye: 1073 Budapest, Erzsébet krt. 29-33.

A GDPR-nak megfelelően a törvény által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében találhatóak.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A Társaság az elmúlt évek szakmailag és gazdaságilag sikeres működése során jelentős eredménytartalékot halmozott fel, amelynek köszönhetően nyugodt művészi munka folyhat.

A Társaság a székhelyén előadó-művészeti tevékenységet, telephelyein raktározási tevékenységet folytat.

Az év közben jelentkező pandémiás helyzet miatt a Színház Alapító okiratában és a Fenntartói megállapodásban meghatározott feladatai teljesítésében akadályoztatva volt. Az előadásait normál körülmények között csak március közepéig tudta megtartani. Emiatt szakmai mutatói jelentősen elmaradnak a korábbi évektől, a gazdasági mutatói a korábbi évekkal nem összehasonlíthatók.

Szakmai mutatók alakulása

Megnevezés	előző év 2019. év	tárgyév 2020. év	változás	index %
Bemutatószám (db)	3	3	0	100%
- Ebből saját bemutató (db)	3	3	0	100%
Előadásszám (db)	464	217	-247	47%
- Ebből saját előadások száma (db)	454	214	-240	47%
Fizető nézők száma (fő)	317 526	105 112	-212 414	33%
Jegybevétel (eFt)	1 327 638	441 701	-885 937	33%
Átlagos kihasználtság valamennyi játsszóhelyre (%)	95	84	-11	88%

Az előadások egy része online zajlott. A 217 színházi előadásból 20 vendégjáték Budapesten, 8 tájelőadás belföldön, 3 befogadott előadás volt. A tárgyévben 3 új előadás került bemutatásra, 1 előadás a Stúdió Színpadon, valamint 2 online előadás. Színház, Szerelem.... címmel 7 különböző produkció 23 előadásban a Tetőterazon került bemutatásra.

ezer Ft

MUTATÓ	Bázis 2019. év	Tárgyév 2020.	Változás %
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)= Adózott eredmény/Saját tőke	$\frac{125\,709}{1\,303\,860}$ 9,64	$\frac{-7\,991}{1\,295\,869}$ -0,62	-6,40%
Tőke-ellátottsági mutató= Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))	$\frac{1\,304\,812}{3\,132\,721}$ 41,65	$\frac{1\,296\,159}{2\,836\,326}$ 45,70	109,72%
Értékcsökkenési leírás hányad mutató= Értékcsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	$\frac{183\,845}{1\,420\,451}$ 12,94	$\frac{97\,665}{473\,875}$ 20,61	159,24%
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója= Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	$\frac{204\,139}{1\,460\,916}$ 13,97	$\frac{215\,789}{1\,524\,863}$ 14,15	101,27%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke= Beruházások/Tárgyi eszközök	$\frac{67\,841}{204\,139}$ 33,23	$\frac{45\,629}{215\,789}$ 21,15	63,63%
Saját tőke növekedési mutató= Saját tőke/Jegyzett tőke	$\frac{1\,303\,860}{3\,500}$ 37 253,14	$\frac{1\,295\,869}{3\,500}$ 37 024,83	99,39%
Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások/Kötelezettségek+ Passzív időbeli elhatárolás+Céltartalékok	$\frac{2\,866\,177}{1\,828\,861}$ 156,72	$\frac{2\,593\,513}{1\,540\,457}$ 168,36	107,43%

Likviditási mutató (kézpénzlikviditás)= Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	$\frac{1\,632\,653}{1\,277\,981}$	127,75	$\frac{1\,395\,744}{1\,256\,283}$	111,10	86,97%
Saját tőke növekedésének mértéke= Adózott eredmény/Saját tőke	$\frac{125\,709}{1\,303\,860}$	9,64	$\frac{-7\,991}{1\,295\,869}$	-0,62	-6,40%
Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)	$\frac{-101\,842}{3\,132\,721}$	-3,25	$\frac{8\,653}{2\,836\,326}$	0,31	-9,38%
Befektetett eszközök fedezettsége= Fedezeti tőke/Befektetett eszközök	$\frac{1\,304\,812}{266\,544}$	489,53	$\frac{1\,296\,159}{242\,813}$	533,81	109,05%

Fenti mutatók közül a tárgyévi eredményt tartalmazó mutatója a 2019. évi nyereség, és a 2020. évi veszteség miatt negatív előjelű.

Vagyon helyzet alakulása

ezer Ft

MUTATÓ	Bázis időszak 2019.év		Tárgyidőszak 2020.év		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	3 132 721		2 836 326		91%
Befektetett eszközök aránya	266 544	9%	242 813	9%	91%
Immateriális javak aránya	57 515	2%	23 569	1%	41%
Tárgyi eszközök aránya	204 139	7%	215 789	8%	106%
Befektetések aránya	4 890	0%	3 455	0%	71%
Forgóeszközök aránya	1 759 725	56%	1 503 100	53%	85%
Készletek aránya	4 211	0%	4 112	0%	98%
Követelések aránya	122 861	4%	103 244	4%	84%
Pénzeszközök aránya	1 632 653	52%	1 395 744	49%	85%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1 106 452	35%	1 090 413	38%	99%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 277 981	41%	1 256 283	44%	98%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	550 880	18%	284 174	10%	52%

A Társaság pénzügyi helyzete

ezer Ft

MUTATÓ	Bázis időszak 2019. év		Tárgy időszak 2020. év.		Változás
Saját tőke aránya:	$\frac{1\,303\,860}{1\,277\,981}$	102,02	$\frac{1\,295\,869}{1\,256\,283}$	103,15	101%
Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.) x 100					
Tőkeerősség:	$\frac{1\,303\,860}{3\,132\,721}$	41,62	$\frac{1\,295\,869}{2\,836\,326}$	45,69	110%
Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100					
Likviditási gyorsráta:	$\frac{1\,755\,514}{1\,277\,981}$	137,37	$\frac{1\,498\,988}{1\,256\,283}$	119,32	87%
Forgóeszközök - Készletek/ /Rövid lejáratú kötelezettség x 100					

Vevő és szállító aránya:	95 789		8 464		
Vevőállomány/Szállító x 100	63 227	151,50	62 221	13,60	9%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.:					
Adózás előtti eredmény/	125 775		-7 991		
/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	2 666 194	4,72	1 576 528	-0,51	-11%
Eszközarányos jövedelmezőség:					
Adózás előtti eredmény/	125 775		-7 991		
Eszközök összesen x 100	3 132 721	4,01	2 836 326	-0,28	-7%

Tárgyévben a vevőállomány, az értékesítés bevétele jelentősen csökkent a pandémiás helyzet következtében, az adózás előtti eredmény veszteséges lett.

Pénzügyi egyensúly fenntartása (Fenntartói Megállapodásban előírt mutatók):

ezer Ft

MUTATÓ	Bázis időszak 2019. év		Tárgy időszak 2020. év.		Változás
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)	1 759 725		1 503 100		
Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	1 277 981	137,70	1 256 283	119,65	87%
Időtartam mutatója elérje a 90 napot					
Forgóeszközök-készletek/napi átlagos működési kiadások	1 755 514	274	1 498 988	369	135%
(nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	6 418	nap	4 064	nap	
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:					
Üzemi tevékenység eredménye/	125 664		-8 235		
Összes bevétel x 100 (nagyobb, mint 0)	2 666 952	4,71	1 576 993	-0,52	-11%

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

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

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap
2020.01.01	2020.12.31	2020.12.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 15.

3.4. A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetésére az Clean Soft Számítástechnikai és Számviteli Kft „Precíz” elnevezésű integrált ügyviteli rendszert alkalmazza. A program a főkönyvi könyvelés, a folyószámla analitika, a pénztár, a tárgyi eszköz modul 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 papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

A jövedelem elszámolás önálló programja (Nexon) zárt rendszerben automatikus feladást készít a főkönyvi programnak.

A készletek (árak) állományának változását kézzel vezetett (excel) nyilvántartásban követi Társaságunk. Az év végi állomány analitikával egyeztetett leltárral kerül készletre vételre a főkönyvben.

A jegyértékesítés, foglalás, statisztika munkáit a szervezői elszámolást is dokumentáló önálló programban történik. A jegyértékesítés a Színház minden jegypénztárában és szervezési irodájában az InterTicket program segítségével folyik.

A tárgyévben bevezetett online előadások jegyértékesítését a Társaság által fejlesztett, saját weblapján futó rendszerben értékesíti.

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 pénzforgalmat az OTP terminálból közvetlenül fogadja a főkönyvi program.

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; 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,
- saját termelésű készletet.

Alapítás – átszervezés aktivált értéke

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

Immateriális javak

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

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

Vagyoni értékű jogok

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

Szellemi termékek

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

Szellemi termékek közé sorolja Társaságunk a beruházásnak nem minősülő a produkció bemutatásáig jelentkező, a színre állítással kapcsolatban felmerülő egyszeri díjazásokat, - így különösen a következőket: író, fordító, tervező, rendező, zeneszerző, koreográfus, scenika és a színész, zenész, énekes és táncos próbadíjakat -, ha azok számla alapján jelennek meg a Társaság könyveiben.

Immateriális javakra adott előlegek

Az immateriális javakra adott előlegként kell kimutatni az ilyen címen a szállítóknak átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény előírása határozza meg a tárgyi eszközök körét. Társaságunknál a tárgyi eszközök az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

- 1) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- 2) Műszaki berendezések, gépek, járművek
- 3) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- 5) Beruházások, felújítások
- 6) Beruházásokra adott előlegek

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett földterületet és minden olyan anyagi eszközt, amelyet a földdel tartós kapcsolatban létesítettek és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

Műszaki berendezések, gépek

A műszaki berendezések, gépek, járművek között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a társaság tevékenységét egy éven túl, közvetlenül szolgáló gépeket és berendezéseket, illetve e bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházást, felújítást.

A produkciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

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

Beruházások, felújítások

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

Beruházásokra adott előleg

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

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunknál az alábbi befektetett pénzügyi eszközök jelenhetnek meg a mérlegben:

Egyéb tartósan adott kölcsön (tartós bankbetét)

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Befektetett eszközök értékvesztése

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,
 - munkaruhák,
 - 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 a FIFO

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

Vásárolt készletek között Társaságunk a produciók műsorfüzeteit és kereskedelmi áruit mutatja be.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzürtékben 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 követeléseit a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Követelések értékvesztése

Behajthatatlannak a számviteli törvényben meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90%-a a követelés várható összegének és a különbözet nem több mint 100 ezer Ft.

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt, és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Pénztár, csekkek
- 2) Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolás

A számviteli törvény szerint a mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat az alábbi bontásban kell részletezni:

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

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

Források minősítése

A mérleg forrás tételeit 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, pénznyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak. Tárgyévben a nem számlázott szolgáltatások itt kerültek kimutatásra, amely összegek a korábbi években a passzív elhatárolások között kerültek kimutatásra.

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.

Tárgyévben a nem számlázott szolgáltatások a rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek kimutatásra, amely összegek a korábbi években a passzív elhatárolások között szerepeltek.

Amortizációs politika

Értékcsökkenés megállapításának módja

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

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

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

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

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

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

Maradványérték: a rendeltetészerű 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 a 300 eFt-ot nem éri el.
- 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 (színrevitel és a díszletköltségek kivételével). A számítás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

Immateriális javak értékcsökkenése

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

vagyoni értékű jogok (lineáris leírás) 5 év vagy szerződés szerint

szellemi termék	(lineáris leírás)	3 év
kivéve színrevitel		mint a díszletek

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 200 E Ft. 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 (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)	
Bemutató napjától 1 éven keresztül	70%
Következő évben	25%
Következő évben	5%

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 negyedévente 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;

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével a műszaki vezetőnek javaslatot kell készítenie, az elszámolásáról a Társaság gazdasági igazgatója dönt.

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 a nettó értéknek.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

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

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni az alábbi esetekben:

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

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

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

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

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

Értékvesztés elszámolásának időpontja

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

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

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

megítélésénél a jelen számviteli politika 7.1. pontjában foglaltakat kell figyelembe venni.

Az értékvesztés visszaírásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

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

A céltartalék képzés módszere

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

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

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

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

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

- A Társaság a bevételek és a ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számviteli törvényben előírt kötelező tételeken felül – az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb gazdasági esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét.
- Az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra.
- Az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolást társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági igazgatója rendelheti el, és készítteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait kis részben, a Fenntartói Megállapodás keretében az alapító Budapest Főváros Önkormányzat biztosítja, valamint a jelentős részt az EMMI által folyósított Ágazati kiegészítő támogatás biztosítja.

A működést finanszírozó támogatáson felül részesülhet a Társaság államháztartási címzett vagy céltámogatásban, továbbá más, államháztartási forrásból származó beruházási, fejlesztési támogatásban. Indulhat pályázatokon és lehetnek magánszemély, vállalkozói és egyéb szervezeti támogatói.

A támogatásokhoz kapcsolódóan a számviteli törvény:

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

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

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

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

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

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

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése

Össze nem hasonlítható adatok a felmerülés helyénél részletezve.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

Tárgyévben nem történt átcsoportosítás.

4.3. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű, előző időszakokra vonatkozó hibák, önrevíziók, külső és belső ellenőrzések bemutatása

A tárgyidőszakban nem volt feltárt jelentős összegű, előző időszakokra vonatkozó hiba sem önellenőrzés során, sem belső, illetve külső ellenőrzés során.

4.4. Az értékelési eljárások változásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások nem változtak a tárgyidőszakban.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

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. Kiegészítések a mérleg adataihoz

3.1. Immateriális javak állományának alakulása

ezer Ft

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0			0	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0			0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	7 840	6 314			14 154	2 268		7 238
4. Szellemi termékek	508 893	4 250			513 143	55 247		16 331
5. Üzleti vagy cégérték	0	0			0	0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0			0	0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0			0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	516 733	10 564	0	0	527 297	57 515	0	23 569

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
3. Vagyoni értékű jogok	5 572		1 344			6 916
4. Szellemi termékek	453 646		43 166			496 812
5. Üzleti vagy cégérték	0					0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	459 218	0	44 510	0	0	503 728

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

3.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

ezer Ft

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	148 081	-	-	-	148 081	75 683		70 339
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 153 418	4 632	-	-	1 158 050	119 689		84 351
3. Egyéb berendezések,	159 417	14 544	-	858	173 103	8 767		15 470

felszerelések, járművek								
4. Tenyészállatok	0	-	-	-	0	0		0
5. Beruházások, felújítások	0	61 478	-	15 849	45 629	0		45 629
6. Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	0	0		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	-	-	-	0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 460 916	80 654	0	16 707	1 524 863	204 139	-	215 789

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	72 398		5 344	-		77 742
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 033 729		39 970	-		1 073 699
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	150 650		7 841	858		157 633
4. Tenyészállatok	0		-	-		-
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0		-	-		-
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0		-	-		-
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	1 256 777	0	53 155	858	-	1 309 074

Tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Beruházásként a 2020. szeptember hónapra tervezett, de a járványhelyzet miatt a következő évre halasztott bemutató díszletköltségei és a saját érből megvalósuló videó stúdió még üzembe nem helyezett berendezéseinek értéke kerültek elszámolásra.

Beruházásra adott előleget nem tart nyilván a Társaság 2020. december 31-én.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

3.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	459 218	-	44 510	-	-	503 728
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 256 777	-	53 155	858	-	1 309 074
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 715 995	0	97 665	858	0	1 812 802

A tárgyidőszakban is a Számviteli Politikában meghatározott mértékű értékcsökkenési leírás került elszámolásra.

3.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

3.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0	0		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			0	0		0
3. Egyéb tartós részesedés	0			0	0		0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. Viszonyba	0			0	0		0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	4 890		1 435	3 455	4 890		3 455
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0	0		0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0			0	0		0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			0	0		0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 890	0	1 435	3 455	4 890	0	3 455

Tartósan adott kölcsönként lett kimutatva az alábbi tétel:

- Lakáskölcsön 1 éven túl esedékes törlesztő része: 3.455 eFt

3.6. Az értékpapírok részletező táblája

ezer Ft

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

Tárgyévben nem rendelkezett a Társaság értékpapírral.

3.7. Készletek alakulása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	0			0	0		0
2. Befejezetlen és félkész termelés	0			0	0		0
3. Növendék, hízó és egyéb	0			0	0		0

állatok							
4. Késztermékek	0			0	0		0
5. Áruk	4 211		99	4112	4 211		4112
6. Készletre adott előlegek	0			0	0		0
KÉSZLETEK	4 211	0	99	4112	4 211	0	4 112

Készletek között a különböző produciókhoz köthető kereskedelmi áruk és műsorfüzetek szerepelnek. Valamint az olyan tovább számlázandó számla értéke, amely beérkezett, de tárgyévben nem készült el a kimenő számla.

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

3.8. Követelések összetétele

ezer Ft

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	95 789	8 464	95 789	8 464	95 789		8 464
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-		-
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	-	-	-	-	-		-
4. Váltókövetelések	-	-	-	-	-		-
5. Egyéb követelések	27 072	101 343	27 072	101 343	27 072		94 780
6. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-		-
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-	-	-	-	-		-
KÖVETELÉSEK	122 861	109 807	122 861	109 807	122 861	0	103 244

Az egyéb követelések tételen a bekerülési érték és a mérlegérték közötti különbség az értékvesztésből adódik.

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

ezerFt

Főkönyvi számla	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	Változás %
354	Szolgáltatásokra adott előleg	10 027	8 890	-1 137	89
355	Jogdíjakra fizetett előleg	1 399	26 589	25 190	1 901
356	Művészek részére adott előleg	0	8 363	8 363	
36111	Megbízottakkal szembeni pénzbeli tartozás	0	132	132	
36113	Munkavállalóknak adott előleg OMB	1 020	1 531	511	150
36118	Telefon költség	0	0	0	
36125	Előírt tartozás	0	0	0	
36132	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal	0	100	100	
3642	Lakásra adott rövid lejáratú kölcsön	2 425	1 690	-735	70
3643	Tartósan adott követelés Könyv	1 661	1 661	0	100
3651	Táppénz	393	0	-393	0
3653	Csecsemő gondozási díj CSED	0	260	260	
3654	Gyed	417	368	-49	88
3655	Gyermekgondozási segély	0	0	0	
36831	Áfa elszámolási számla	5 274	270	-5 004	5

36833	Áfa elszámolási számla kötelezettségekhez	0	4 377	4 377	
3684	Időszakos ügyletből fennálló követelés RaM	0	6 563	6 563	
3685	Fizetett óvadék	4 396	2 847	-1 549	65
3686	ÁFA elhatárolási számla	0	5 267	5 267	
36891	Egyéb követelések Edenred	0	0	0	
36892	Egyéb követelések Accor	0	0	0	
36893	Egyéb követelések Program Ticket	0	0	0	
36894	Egyéb követelések Posta Paletta	0	0	0	
36895	Egyéb követelések Allee	10	0	-10	0
369	Egyéb követelés	20	780	760	3 900
3691	Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	0	-6 563	-6 563	
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	30	181	151	603
4645	Szakképzési hozzájárulás (visszaigénylés)	0	16	16	
4672	Fizetendő ÁFA – szervezés (visszaigénylés)	0	8 366	8 366	
468	ÁFA pénzügyi elszámolása (visszaigénylés)	0	22 823	22 823	
4695	Helyi iparüzési adó (visszaigénylés)	0	0	0	
4795	Művészek elszámolási számla Tartozik egyenleg	0	269	269	
	Összesen:	27 072	94 780	67 708	350

Hátrasorolt eszközöket nem mutat ki a Társaság.

A mérlegkészítés időpontjáig (2021.02.15.) a követelések áruszállításból és szolgáltatásból kiegyenlítésre kerültek.

3.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

ezer Ft

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Új leírás	Kiveze-tés	Vissza-írás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0				0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0				0
4. Váltókövetelések	0				0
5. Egyéb követelések	0	6 563			6 563
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI	0	6 563	0	0	6 563

Értékvesztés a követeléseknél 6.563 eFt értékben került elszámolásra az Egyéb követeléseknél a RaM-ban a pandémia miatt elmaradt bérleti díjak visszaigénylése miatt.

3.10. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 090 107	1 086 250	1 090 107	1 086 250	1 090 107		1 086 250
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 345	4 163	16 345	4 163	16 345		4 163
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-		-
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 106 452	1 090 413	1 106 452	1 090 413	1 106 452	0	1 090 413

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként került elszámolásra először 2019. évben, az EMMI által folyósított ágazati kiegészítő támogatás, mivel a mérlegkészítés időpontjáig nem kapott a Társaság visszaigazolást a határidőre benyújtott elszámolás elfogadásáról. 2020. évben az állami támogatásnak a mérlegkészítésig elszámolt, de azt az EMMI által még el nem fogadott – fejlesztési támogatás nélküli – összegét (1,086 Millió Ft) szintén az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a Társaság.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra: CD jogtár előfizetés, újság előfizetés, bérleti díj, biztosítások, jogdíjak, domain név fenntartás, bérlet, útdíj, stb.

Passzív elhatárolások:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	452 661		260 040
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	97 267		23 844
3. Halasztott bevételek	952		290
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	550 880	0	284 174

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél:

- jegyelővétel,

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a költségeknél:

- a művészek részére kifizetésre kerülő előadó művészeti szolgáltatások díja,
- előadással kapcsolatos költségek,
- jogdíjak,
- közüzemi díjak,
- jegyértékesítési jutalék,
- karbantartás és egyéb szolgáltatások,
- reklám, hirdetés,
- bérköltségek, bérjárulékok, stb. képezte.

Halasztott bevételként került elszámolva a bevételként el nem számolt, korábbi években térítés nélkül kapott művészeti alkotások értéke.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása jelentős mértékben csökkent, amely a COVID 19 járványhelyzet színházjegyek elővásárlásának gyakorlati megszűnésének köszönhető. A jelenlegi egyenleg a korábban eladott, 2021. évre átírt jegyek értéke.

A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása csökkent a tárgyévben, amely részben annak tudható be, hogy a nem számlázott szolgáltatások (39.140 eFt) a szállítók között kerültek kimutatásra a számviteli törvény előírásának megfelelően.

3.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Évközben Könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 500	0	0	0	3 500
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	0	0	0	0	0
III. TÓKETARTALÉK	80 540	0	0	0	80 540
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 094 111	125 709	0	0	1 219 820
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	125 709	-133 700	0	0	-7 991
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 303 860	-7 991	0	0	1 295 869
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 300 360	-7 991	0	0	1 292 369

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

A Társaság tőketartaléka 80.540 e Ft, nem változott. Ezt az összeget az alapítást követően bocsátotta rendelkezésre az Alapító, mely összeg megegyezik a „gazdasági jogelőd” a Madách Színház költségvetési intézmény megszüntetésének időpontjában meglévő pénzmaradványával. A saját tőke összege a tárgyévi negatív eredmény összegével csökkent.

3.12. Céltartalék műveletek

ezer Ft

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

2020. évben céltartalékot nem képzett a Társaság.

3.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

ezerFt					
Főkönyvi számla	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	Változás %
36117	Munkáltató kölcsön	0	0	0	0
36122	Letiltás	0	0	0	0
36131	Szakszervezeti tagdíj	0	0	0	0
3692	Egyéb követelés idegen	0	0	0	0
4611	Társasági adó	66	0	-66	0
46291	Magánszemélytől levont SZJA	10 915	7 077	-3 838	65
46292	Munkáltatói SZJA	2 334	2 103	-231	90
46294	Cégautó adó	28	84	56	300
4641	Rehabilitációs hozzájárulás	2 782	5 893	3 111	212
4642	Szociális hozzájárulás	12 158	5 418	-6 740	45
4643	Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	0
46441	Kifizetőt terhelő EKHO	7 256	3 243	-4 013	45
46442	Magánszemélyt terhelő EKHO 15 %	4 926	3 138	-1 788	64
46443	Magánszemély nyugdíjast terhelő 11%	957	208	-749	22
4645	Szakképzési hozzájárulás	2	0	-2	0
4671	Fizetendő Áfa	0	0	0	0
468	Fizetendő Áfa	47 522	0	-47 522	0
4691	Helyi iparüzési adó	0	8 029	8 029	0
47112	Kereset elszámolási számla	2 108	497	-1 611	24
4721	Fel nem vett járandóság	109	14	-95	13
47319	Nyugdíjbiztosítási alap	5 547	37	-5 510	1
47329	Egészségbiztosítási alap	4 483	0	-4 483	0
4733	Táppénz 1/3	21	0	-21	0
47359	Biztosítottól levont TB járulék	0	7 041	7 041	0
4791	Rövid lejáratú kötelezettség – EMMI támogatás	1 090 000	1 097 275	7 275	0
4792	Kiadott Madách ajándékutalvány	0	0	0	0
4793	Kibocsátott Ajándékkártya	10 329	30 054	19 725	291
4794	Kapott letét	1 400	1 926	526	138
4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	0	0	0	0
4797	Egyéb kötelezettségek ÁFA technikai szla.	0	166	166	0
4799	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	0	20 589	20 589	0
	Összesen:	1 202 943	1 192 792	-10 151	99

A kötelezettségek közül 29.026 eFt egy hónapon belül, a 5.893 eFt rehabilitációs hozzájárulás 2021. február 25-én volt esedékes, az iparűzési adó pedig május 31-én. A kapott letét és a kiadott Madách Ajándékkártya fizetése későbbi időpontban várható. A rövid lejáratú kötelezettségként az EMMI támogatás összege került elszámolásra, amely a támogatás elszámolásának elfogadásáról szóló határozat dátumának napjával kerül átvezetésre.

Egyéb pénzügyi kötelezettségek, amelyek nem szerepelnek a mérlegben, továbbá jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek nincsenek a Társaságnál.

Olyan kötelezettség, amikor a visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél nincsen.

Hosszú lejáratú kötelezettségek a következő üzleti éven belül esedékes törlesztő részlettel nincsenek a Társaságnál.

4. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

4.1. A Társaság közhasznú eredmény-kimutatása

Vonatkozási időszak: 2020.01.01-2020.12.31

adatok ezer forintban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév 2020.	Változás	Változás %
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	2 640 198	0	1 566 881	-1 073 317	59
02.	1.Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 203 145	0	1 092 003	-111 142	91
03.	a. alapítótól	112 700	0	3 750	-108 950	3
04.	b. központi költségvetéstől	1 090 000	0	1 086 250	-3 750	100
05.	c. helyi önkormányzattól	0	0	0	0	0
06.	d. egyéb	445	0	2 003	1 558	450
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0	0	0
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 408 695	0	468 024	-940 671	33
09.	4. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
10.	5. Tagdíjból származó bevétel	0	0	0	0	0
11.	6. Egyéb bevétel	28 358	0	6 854	-21 504	24
12.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	26 754	0	10 112	-16 642	38
13.	C. Összes bevétel	2 666 952	0	1 576 993	-1 089 959	59
14.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (15-19. sor)	2 529 495	0	1 578 888	-950 607	62
15.	Anyagjellegű ráfordítások	1 173 265	0	529 480	-643 785	45
16.	Személyi jellegű ráfordítások	1 164 871	0	936 228	-228 643	80
17.	Értékcsökkenési leírás	183 596	0	97 623	-85 973	53
18.	Egyéb ráfordítások	7 116	0	15 336	8 220	216
19.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	647	0	221	-426	34
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (21-25.sor)	11 682	0	6 096	-5 586	52
21.	Anyagjellegű ráfordítások	1 652	0	837	-815	51
22.	Személyi jellegű ráfordítások	9 776	0	5 165	-4 611	53

23.	Értékcsökkenési leírás	249	0	42	-207	17
24.	Egyéb ráfordítások	5	0	52	47	1 040
25.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0	0	0
26.	F. Összes ráfordítás (14.+20.sor)	2 541 177	0	1 584 984	-956 193	62
27.	G. Adózás előtti eredmény (C – F)	125 775	0	-7 991	-133 766	-6
28.	H. Adófizetési kötelezettség	66	0	0	-66	0
29.	I. Tárgyévi közhasznú eredmény (A – D)	110 703	0	-12 007	-122 710	-11
30.	J. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G – H – I)	15 006	0	4 016	-10 990	27

Az eredmény-kimutatás elemzése

A közös működtetésről szóló megállapodás értelmében, a továbbiakban az állam biztosítja a Társaság működtetéséhez szükséges támogatást. A 2020. évi támogatást az EMMI 1.100.000 eFt-ban állapította meg. Tekintettel arra, hogy a megállapodás időpontjában a Főváros Önkormányzat már kiutalt 3.750 eFt-ot, a tárgyévre kiadott támogatási okirat 1.096.250 eFt támogatás határozott meg.

A közhasznú tevékenységből származó bevételek csökkenése az elmaradt előadások miatt jelentős. Ezzel összhangban a kapcsolódó költségek is jelentősen csökkentek. A vállalkozási bevételek együttes összege az összes bevétel 1 %-át sem éri el.

Az egyéb bevételek kis részét a korábbi években befogadott tao támogatásból megvalósított tárgyi eszköz beszerzések miatt a halasztott bevételek között nyilvántartott összegből, a tárgyévben elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg visszairásából származó bevétel teszi ki. Ilyen jogcímen a következő évre már nem került elhatárolásra halasztott bevétel.

Az anyagjellegű költségek csökkenésének legnagyobb tételét részben az új bemutató elmaradása eredményezte. A személyi jellegű kiadások csökkenését a pandémiás időszakban a leállások miatti állásidőre fizetett alacsonyabb bérek (a műszaki dolgozóknak az alapbér 25-70 %-os pótléka nem került kifizetésre), illetve a 4 hónap járulék mentesség és a július 1-től bevezetett szociális hozzájárulási adó és Ekho 2-2 %-os csökkentése eredményezte.

A Számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A törvény előírásaitól való kivételes eltérések a tárgyévben nem fordultak elő.

4.3 A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	Bázis időszak	Tárgy időszak	Változás	Változás %
Jegyértékesítés	1 327 638	441 701	- 885 937	33
Táj, rendezvény, színházak éjszakája	56 339	20 200	- 36 139	36

Reklám bevétel	5 142	614	- 4 528	12
Kereskedelmi áruk bevétele	1 352	160	- 1 192	12
Kölcsönzés, bérleti díj	19 942	7 904	- 12 038	40
Kiadványok bevétele	2 763	708	- 2 055	26
Jogdíjkezelés bevétele	743	357	- 386	48
Egyéb árbevétel	1 103	2 403	1 300	218
Közvetített szolgáltatások bevétele	11 986	3 624	- 8 362	30
Külföldi előadás	7 682	-	- 7 682	0
Összesen:	1 434 690	477 671	- 957 019	33

A szokatlan évnél tudható be, hogy – az egyéb árbevétel kivételével – minden tevékenységcsoportban csökkent az árbevétel, az előző évi árbevételnek mindössze egyharmadát érte el a Társaság tárgyévben.

4.4. Az exportértékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

ezer Ft

Export értékesítés	Bázis időszak	Tárgy időszak	Változás	Változás %
Európai Közösség országai	7 682	0	7 682	0
Európán kívüli piacok	0	0	0	0

A Társaság 2019. évben külföldön tartott előadásból realizált export bevételt, 2020. évben nem tartott a Színház külföldön előadást.

ezer Ft

Import beszerzés	Bázis időszak	Tárgy időszak	Változás	Változás %
Európai Közösség országai	45	67	22	149
Európán kívüli piacok	110	0	-110	0

Tárgyidőszakban jelmezanyagot szereztünk be az EU-ból. Az export értékesítés és import beszerzés volumene jelentéktelen.

A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Megnevezés	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 eredmény kimutatásban
					Működésre	Fejlesztésre			
Alapítótól		3 750			3 750				3 750
EMMI támogatás EMT-SZM-FV-19-0010	1 096 250		1 086 250		1 086 250			1 086 250	1 086 250
EMMI támogatás Higiénia eszközbeszerzés EMMI-COV-20-0012	1 025								
Egyéb költségvetésből pályázat									
1%		345			345				345

Társas vállalkozástól (TAO)				662		662			662
Magánszemélytől kapott támogatás		150			150				150
ÖSSZESEN:	1 097 275	4 245	1 086 250	662	1 090 495	662	0	1 086 250	1 091 157

Az alapítói támogatások teljes összegét a tárgyévi működési költségek fedezetére használtuk fel.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatásából a fejlesztési célú 10.000 eFt elhatárolásra került, a többi (1.086.250 eFt) működési költségek fedezetére használtuk fel. A támogatás felhasználásáról készített beszámolót 2021. február 25-én küldtük meg az EMMI-nek.

A korábbi években fejlesztési célra kapott támogatások (TAO) a tárgyévi arányosított értékcsökkenéssel megegyezően kerültek bevételként elszámolásra az egyéb bevételek között, ezzel a korábbi években kapott TAO támogatások teljes mértékben elszámolásra kerültek bevételként, elhatárolásra tárgyévben már nem került sor a következő évekre.

Társaságunk a tárgyévben címzett támogatásban nem részesült.

4.5. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású eszközök nem kerültek aktiválásra.

4.6. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Anyagköltség	122 669	72 701	- 49 968	59
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 017 125	436 796	- 580 329	43
Egyéb szolgáltatások értéke	20 884	17 024	- 3 860	82
Eladott áruk beszerzési értéke	1 567	269	- 1 298	17
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	12 672	3 527	- 9 145	28
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 174 917	530 317	- 644 600	45
Béreköltség	935 386	792 225	- 143 161	85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 111	58 192	- 15 919	79
Bérfelrakások	165 150	90 976	- 74 174	55
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 174 647	941 393	- 233 254	80
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	183 845	97 665	- 86 180	53
ÖSSZESEN	2 533 409	1 569 375	- 964 034	62

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős csökkenését az előadások szünetelése okozta. Az értékesítési árbevételrel összhangban a költségek is csökkentek.

A bérfelrakások csökkenését részben a béreköltség csökkenése, részben a járványhelyzet következtében munkavállalók utáni szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség 4 hónapon keresztül történő szüneteltetése, illetve a július elsejétől,

ugyancsak ezen adónem, valamint az EKHO 2 százalékos csökkentése eredményezte. Az értékcsökkenési leírás a korábban Tao támogatásból beszerzett eszközök leírásának kifutása következtében csökkent tárgyévben.

Kutatás kísérleti fejlesztési kiadás a tárgyévben sem volt

4.7. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján

ezer Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Tárgy időszak	Változás	Változás %
Fellépti díj	424 509	171 711	- 252 798	40
Számlázott jogdíjak	218 938	84 032	- 134 906	38
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	103 021	38 889	- 64 132	38
Hirdetés, reklám, propaganda	35 390	24 138	- 11 252	68
Karbantartás	43 178	33 122	- 10 056	77
Bérleti díj	116 540	43 752	- 72 788	38
Szakértői díjak	10 254	9 977	- 277	97
Szállítás, fuvarozás	12 975	3 683	- 9 292	28
Egyéb, igénybevett szolgáltatások	52 320	27 492	- 24 828	53
Összesen:	1 017 125	436 796	-580 329	43

Valamennyi költségcsökkenést az elmaradt előadások okozták.

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

1.) Nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás

2020. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.

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

2020. évben értékhatárt meghaladó bevétel nem volt.

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

2020. évben értékhatárt meghaladó támogatás csak a EMMI által folyósított állami támogatás volt.

4.10. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

A 15.388 eFt Egyéb ráfordításból a követelések elszámolt értékvesztése 6.563 eFt, a különféle önkormányzatok felé teljesített adókból jelentős tételként az iparüzési adó (8.029 eFt), valamint a (97 eFt gépjármű adó) kerültek elszámolásra. A Társaság a

2020. évben nem adott támogatást, terven felüli értékcsökkenés elszámolására, valamint behajthatatlan követelés leírására nem került sor.

4.11. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény		-7 991
Adóalapot növelő tényezők:		104 317
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS: (8.§ (1) b.))		
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés: (8.§ (1) b.))	97 665	
Személyi jellegű egyéb kifizetés (3. számú melléklet B/ 3. pont.)	89	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés (8.§ (1) gy.))	6 563	
Behajthatatlan követelés leírása: (8.§ (1) h.))	0	
Elengedett követelés (8.§ (1) h.))	0	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg (8.§ (1) p.))	0	
Jogerős határozatban megállapított bírság (8.§ (1) e.))	0	
Céltartalék várható kötelezettségre (8.§ (1) a.))	0	
Adóalapot növelő tényezők összesen:		104 317
Adóalapot csökkentő tényezők:		-118 510
A korábbi évek elhatárolt vesztesége (7.§ (1) a.) pont)		
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS: (7.§ (1) d.) pont)		
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés:		
(7.§ (1) d.) pont)	-118 510	
Céltartalék felhasználása (7.§ (1) b.) pont)	0	
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a (7.§ (1) n.) pont) 4.§ 4.a. pont (20 %)	0	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés (7.§ (1) u.) pont)		
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:		-118 510
Adóalap:		-22 184
Társasági adó 9 % (pozitív adóalap esetén)		0
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (98,4 %)		0
		kerekítve
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:		0

4.12. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	125 775	0	-7 991
Adófizetési kötelezettség	66		
ADÓZOTT EREDMÉNY	125 709	0	-7 991

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot csökkenti.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk bemutatása

A Madách Színház üzemeltetése során fokozott figyelmet fordít és fordított eddig is a keletkező veszélyes hulladékokra.

Ezek közé tartoznak a használt alkáli elemek gyűjtése és azok veszélyes hulladékként való kezelése. Ugyancsak ebbe a tárgykörbe tartozik a fodrász szakmai munkát segítő lemosó benzín, amelyet használat után összegyűjtünk és ugyancsak megsemmisítő helyre szállítunk.

Így járunk el tevékenységi körünkbe tartozó valamennyi használat után feleslegessé, veszélyes anyaggá váló világító testtel (izzó lámpák, elektronikus hulladékok).

A téli csúszásmentesítést környezetbarát anyaggal végezzük.

Irodai felhasználásból keletkező hulladékot, szemetet szelektív módon gyűjtjük (papír, általános szemet és műanyag). A műanyag PET palackokat gyűjtés után tömörítve tároljuk. Az üzembe helyezett víz automatákkal jelentősen csökkentjük a keletkezett PET palackok számát.

Az irodatechnikai hulladékokat (tintapatron, stb.) alapítványon keresztül juttatjuk el a gyűjtőhelyre.

A fent említett tevékenységünket a jövőben is fent kívánjuk tartani és az üzemeltetés során keletkező hulladékot, megsemmisítésre kerülő anyagokat kifejezetten csak erre a célra üzemeltetett, hivatalos tároló helyre szállítjuk.

A jövőben célunk fokozni az energiafelhasználás hatékonyságát, fűtést és szellőzést biztosító automata rendszerünk felülvizsgálatával, szoftverének frissítésével.

2019. évben tárgyban felmerült költségek összege 2.053 eFt, ez az összeg 2020. évben 1.744 eFt-ra csökkent a már ismert körülmények miatt.

2. Mérlegen kívüli tételek

2.1. A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások

A peres ügyeket összeggel együtt a jogászi nyilatkozat tartalmazza részletesen.

2.2. Mérleg alatti tételek

Mérleg alatti tétel a külső szervezők részére átadott és el nem számolt színházjegyek értéke.

A GDPR-nek megfelelően a törvény által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében található.

A korábbi években már itt szereplő tételek:

- **1. számú külső** szervező 216.800 Ft-os tartozása esetében a tőke és járulékai iránt a fizetési meghagyás jogerőre emelkedett, a végrehajtás elindult, az eljárás 2015. április 24-től szünetel lefoglalható vagyon hiányában.
- **2. számú külső** szervező 237.200 Ft-os tartozása miatt kibocsátott fizetési meghagyás jogerőssé vált. A végrehajtás – vagyon hiányában – nem vezetett eredményre, a 2017. január 9-i értesítés szerint a végrehajtás szünetel.
- **3. számú külső** szervező 475.200 Ft-os tartozást halmozott fel, a jogászi felszólításra nem reagált, így fizetési meghagyás kibocsátására került sor. A fizetési meghagyás ellen nem élt ellentmondással, csupán részletfizetést kért, melyet a közjegyző – különös tekintettel az adós jövedelmi és vagyoni körülményeire – engedélyezett havi 10.000 Ft-os törlesztéssel, de szigorú fizetési feltételekkel. Ennek ellenére 2019. évben csak összesen 10.000 Ft-ot fizetett be. Elindult a végrehajtási eljárás, amely egyelőre eredményt nem hozott.
- **4. számú külső** szervező tartozása 2019. évben keletkezett 120.000 Ft értékben, az időskorú szervezőtől eltulajdonították a jegyek beszedett ellenértékét, mérlegkészítésig ebben az évben sem tudta rendezni a tartozását.

A feltüntetett összegek az InterTicket program szerinti összegeket tartalmazzák.

2020. évben keletkezett tartozás:

Tárgyévben nem keletkezett új tartozás, amely jogászi beavatkozást igényel.

A Társaság a szervezői kinnlevőségeket a „0” számlaosztályban tartja nyilván.

2.3. Egyéb tájékoztató adatok a társaság érdemi működését befolyásoló tényezőkről

A társaság érdemi működését befolyásoló egyéb tényező a tárgyévben a COVID 19 járvány volt. Ennek következtében a Társaság valamennyi területére kiható változás volt tapasztalható. A járványhelyzet jelentősebb kihatásai és vezetői döntések a következők voltak:

- Az előadások megtartására normál körülmények között csak március 11-ig volt lehetséges. Szeptember 18. november 8. között tartottunk ugyan előadást, de a sajátos helyzet miatt annak nézettsége minden korábbi szint alatt volt. A többi időszakban a Színház alapvetően zárva volt, június, november-december hónapokban egy új színházi forma, az élő, online színházi előadások kikísérletezése volt a fő feladat.
- A Színház az elmaradt előadásait új időpontokra tűzte ki. A korábban megváltott jegyeket ezekre az új időpontokra érvényesítette, illetve kérés esetén – méltányosságból – visszaváltotta. Valamennyi kötelezettségének ennek szellemében tett maradéktalanul eleget.

- A korábban leszerződött, de a pandémiás helyzet miatt meg nem tartott vendéjátékaink (Szegedi Szabadtéri Játékok, BOK csarnok) időpontját a következő évre halasztottuk. Ezek szerződéseit a helyszínekkel módosítottuk.
- Kiemelt cél a munkaerő megmentése annak érdekében, hogy a nyitás pillanatában megfelelő szakképzettség szakember, megfelelő létszámban álljon rendelkezésre. Ennek érdekében a leállás időszakában azok a munkavállalók, akiknek feladatot nem tudott adni a Színház, állásidőben voltak. Hosszú távon sem cél a létszám leépítése.
- Tekintettel arra, hogy a Színház üzletpolitikája szerint minden szolgáltatásért előre beszedi az ellenértéket, ezért a vevői tartozás gyakorlatilag nem volt. A határidőn túli kintlévőségek összege elenyésző.
- A Társaság jelentős eredménytartalékának és az előre eladott jegyek jelentős nagysága miatt likviditási probléma nem merült fel, az hosszú távon sem várható.
- A 2021. évre szóló Üzleti tervünket a meghirdetett zárásnak megfelelően, az elmúlt őszi tapasztalataink alapján készítettük. Szeptemberi újrakezdéssel kalkulálva, a jelenlegi ismereteink szerint tartható. Reményeink szerint ősszel már a korábban megszokott módon működhet a Színház.
- A mérlegtételek a számviteli törvény szellemének megfelelően a valós képet mutatják. Értékvesztés képzésére csak a szokásos mértékben volt szükség.

2.4. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

MEGNEVEZÉS	2019.év (fő)	2020.év (fő)	Változás %
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	40	40	0%
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	112	114	2%
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	9	6	-33%
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	2	2	0%
Összesen:	163	162	-1%

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

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Bázis időszak 2019. év		Összesen
		Szellemi	Fizikai	
54	Bérköltség	767 445	167 941	935 386
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 875	12 235	74 111
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, EKHO)	132 167	21 915	154 082

ezer Ft

	Rehabilitációs hozzájárulás			10 996
	Szakképzési hozzájárulás			72
56	Bérráulékok összesen:			165 150

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Tárgy időszak 2020. év		Összesen
		Szellemi	Fizikai	
54	Béreköltség	650 057	142 168	792 225
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 267	13 925	58 192
56	Bérráulékok (szociális hozzájárulási adó, EKHO)	72 108	11 020	83 129
	Rehabilitációs hozzájárulás			7 825
	Szakképzési hozzájárulás			22
56	Bérráulékok összesen:			90 976

2.6. Tisztségviselők díjazása

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	2019.év	2020.év	Változás %
Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:	19 142	19 072	100
ebből: Munkabér	11 400	11 400	100
Előírt prémium	1 710	1 710	100
Alkotói díj, jogdíj	5 700	5 700	100
Természetbeni juttatás	150	171	114
Napidíj	182	91	50
Felügyelőbizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 208	5 152	161
Tisztségviselők díjazása összesen:	22 350	24 224	108

A Felügyelőbizottság tárgyévi juttatásainak emelkedését a bizottsági tagok évközi 3-ról 5 főre történő emelkedése, valamint a minimálbér változása okozta.

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök, nevükben vállalt garanciák nincsenek.

Nyugdíjfizetési kötelezettsége, továbbá korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettsége nincs a Társaságnak.

A Moneta Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg a 2020. évben bruttó 1.524 eFt, nettó 1.200 eFt, egyéb könyvvizsgálat bruttó 216 eFt, nettó 170 eFt.

2.7 A Társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt Fővárosi tulajdonú ingatlan és ingó vagyon kimutatása

2020. december 31-i állapot szerint:

adatok: Forintban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Földterület	234 167 500 Ft		234 167 500 Ft
Épületek, épületrészek	3 269 192 073 Ft	1 426 122 017 Ft	1 843 070 056 Ft
Ingatlan összesen:	3 503 359 573 Ft	1 426 122 017 Ft	2 077 237 556 Ft
Gépek, berendezések ÚJ	29 543 748 Ft	11 947 933 Ft	17 595 815 Ft
Gépek, berendezések "0"	249 444 814 Ft	249 444 814 Ft	0 Ft
Képzőművészeti alkotások	173 624 Ft		173 624 Ft
Ingóságok összesen:	279 162 186 Ft	261 392 747 Ft	17 769 439 Ft
MINDÖSSZESEN:	3 782 521 759 Ft	1 687 514 764 Ft	2 095 006 995 Ft

A Fővárosi tulajdonú vagyont a Társaság a "0" számla osztályban tartja nyilván a főkönyvében.

1. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

Madách Színház Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-917954

Statistikai szám: 21974593-9001-572-01

ezer Ft

Sor szám	MEGNEVEZÉS	ELŐ-JEL	BÁZIS 2019.	TÁRGYÉV 2020.	Index %
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	125 775	-7 991	-6,4
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	183 845	97 665	53,1
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+/-)	0	6 563	
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0	0	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	0	0	
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	13 116	-1 006	-7,7
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	1 064 505	-20 692	-1,9
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	66 865	-266 706	-398,9
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-53 119	87 325	-164,4
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	685 242	-74 172	-10,8
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-1 076 584	16 039	-1,5
12.	Fizetett , fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-66	0	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék,részesedés	(-)	0	0	
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZ-ESZKÖZVÁLTOZÁS (MŰKÖDÉSI CASH-FLOW)		1 009 579	-162 975	-16,1
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-197 967	-89 783	45,4
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	74 698	15 849	21,2
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)			
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS (BEFEKTETÉSI CASH-FLOW)		-123 269	-73 934	60,0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)	0	0	
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	(+)	0	0	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	0	
20.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	0	0	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	0	0	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	0	
23.	Kötvény visszafizetés	(-)	0	0	
24.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)	0	0	
25.	Hosszú lejáratú adott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)	0	0	
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		0	0	
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW)		0	0	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	(+/-)	886 310	-236 909	-26,7

Kelt: 2021. március 12.

Név: Szirtes Tamás

Beosztás: ügyvezető igazgató

Lakcím: 2. számú mellékletben

.....

2. számú melléklet: Személyes adatok

A GDPR-nak megfelelően a törvény által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében találhatóak.

Az adatok nem nyilvánosak. Megtalálhatóak a Madách Színház Nonprofit Kft. gazdasági igazgatójánál.