

# Városi Színház Nonprofit Kft.

## Kiegészítő melléklet

### A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	20977232-2-41
A Szervezet KSH száma:	20977232-9001-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-919156
Alapítás ideje:	2009.04.20.
Jogelőd:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	Előadó-művészet
Kiegészítő tevékenysége:	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás
Székhelye:	1052 Budapest, Szervita tér 5.
Telephelye:	Telephely
Címe:	1052 Budapest, Semmelweis u. 14. IV./20.
A vállalkozás könyvvelitli szoftvere:	BMS

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
PENTATON Kft.	1052 Budapest, Szervita tér 5.	100,00%	100,00%	
<b>Összesen:</b>		<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

A konszolidációs csoport vállalkozásai: Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások: nem kiemelt.

### Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve: Dr.Kolosi Tamásné Címe: 1022 Budapest, Áldás utca 12.  
 Igazgatóság: -.  
 Felügyelő Bizottság: Morcsányi Géza, Miklósa Erika, Karácsony Ágnes

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő: -.

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Wildmann Zsuzsanna  
 - lakcím 1174 Budapest, Létai András utca 2/b.  
 - regisztrációs száma: 167456  
 Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Nyrt.

### Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (BMS program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

### A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme: Forint  
 Könyvelési rend: kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)  
 Üzleti év fordulónapja: 2020.12.31.  
 Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás  
 Eredménykimutatás változata: "A"  
 Mérleg változata: "A"  
 Mérlegkészítés cégi időpontja általában: január 31.  
 Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2021.04.22.  
 A hitelesítés tartalmi alapja: egyszerűsített éves beszámoló  
 A kötelező beszámolás formája: egyszerűsített éves beszámoló

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

= Számviteli alapelvektől való eltérés:

nem merült fel.

- = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
- = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
- = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
- = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
- = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: MNB közép árfolyam.

- = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
- = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
- = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

## Jelentősebb 2020. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

- A Társaságból a tárgyév során kivált a HK Produkció Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft.

## Az immateriális javak bemutatása

### Tartalma:

- software,
- honlap.

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
- Elszámolásának gyakorisága: éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Szellemi termékek	25,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>1 972</b>		<b>1 000</b>			<b>972</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	1 972		1 000			972
- saját tulajdonú szoftver	1 972		1 000			972
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>814</b>	<b>54</b>				<b>868</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	814	54				868
- saját tulajdonú szoftver	814	54				868
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>1 158</b>	<b>-54</b>	<b>1 000</b>			<b>104</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	1 158	-54	1 000			104
- saját tulajdonú szoftver	1 158	-54	1 000			104
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						

Immateriális javak érték helyesbítése

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>815</b>	<b>54</b>			<b>869</b>
TERV SZERINTI	815	54			869
- lineáris	815	54			869

A piaci értékelés elve, módszere:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések:	nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt:	nem merült fel.

**A tárgyi eszközök bemutatása**

**Tartalma:**

- épület,
- berendezés,
- számítástechnika.

**Értékelése-elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja	a beszerzési érték.
- Az értékelés módja:	egyedi.
- Maradványérték meghatározása:	nem merült fel.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:	a bruttó értékre vetített lineáris.
- Elszámolásának gyakorisága:	éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:	nem merült fel.

Állománya leltárral fedett

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +-	záró
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>34 879</b>	<b>7 628</b>	<b>18 655</b>			<b>23 852</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 000					2 000
Műszaki gép, berendezés, jármű	2 306	1 833				4 139
Egyéb berendezés, jármű	30 573	1 981	14 841			17 713
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		3 814	3 814			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>	<b>25 010</b>	<b>4 491</b>	<b>13 585</b>			<b>15 916</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	591	200				791
Műszaki gép, berendezés, jármű	929	1 286				2 215
Egyéb berendezés, jármű	23 490	3 005	13 585			12 910
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>9 869</b>	<b>3 137</b>	<b>5 070</b>			<b>7 936</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 409	-200				1 209
Műszaki gép, berendezés, jármű	1 377	547				1 924
Egyéb berendezés, jármű	7 083	-1 024	1 256			4 803
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		3 814	3 814			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b>	<b>25 010</b>	<b>4 491</b>	<b>13 585</b>		<b>15 916</b>
TERV SZERINTI	25 010	4 491	13 585		15 916
- lineáris	21 462	4 491	10 037		15 916
- egyösszegű	3 548		3 548		

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

**A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

## A készletek bemutatása

### Tartalma:

- anyag,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék.

### Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- = utókalkulációs.
- Értékvesztés elszámolása: Számviteli Politika szerint.

Állománya leltárral fedett.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Anyagok	6 456		6 297	-159	-2,46%	52,09%
Befejezetlen termelés és félkész termék	800		4 293	3 493	436,63%	35,51%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek	4 090		1 498	-2 592	-63,37%	12,39%
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	11 346		12 088	742	6,54%	100,00%

### Készletek - számviteli törvény szerinti értékvesztés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Áruk		170			170
Összesen:		170			170

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

## A követelések bemutatása

### Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Vevők	14 980		5 758	-9 222	-61,56%	64,60%
- belföldi vevők	14 980		5 758	-9 222	-61,56%	64,60%
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással sz.</b>						
<b>Követelések jelentős tul. rész. visz.</b>						
<b>Követelések egyéb részesedési visz.</b>						
<b>Váltó követelések (nem kapcsolt)</b>						
Egyéb követelések	15 760		3 155	-12 605	-79,98%	35,40%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt	7 000			-7 000	-100,00%	
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	8 186		2 167	-6 019	-73,53%	24,31%
Dolgozói követelés	45		65	20	44,44%	0,73%
Átsorolt "T" szállítók	112			-112	-100,00%	
Egyéb követelés	417		923	506	121,34%	10,36%
<b>Követelések értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>30 740</b>		<b>8 913</b>	<b>-21 827</b>	<b>-71,01%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások: nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

**Az értékpapírok bemutatása**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

**A pénzeszközök bemutatása****Tartalma:**

- pénztár,
- bankszámlák.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovancsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	3 450		1 093	-2 357	-68,32%	2,50%
Bankbetétek	127 496		42 622	-84 874	-66,57%	97,50%
<b>Összesen:</b>	<b>130 946</b>		<b>43 715</b>	<b>-87 231</b>	<b>-66,62%</b>	<b>100,00%</b>

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

**Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása****Tartalma:**

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

**Értékelése - elszámolása:**

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			1 729	1 729		66,14%
- árbevétel elhatárolás			1 729	1 729		66,14%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	8 177		885	-7 292	-89,18%	33,86%
- költség elhatárolás	8 177		885	-7 292	-89,18%	33,86%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	8 177		2 614	-5 563	-68,03%	100,00%

## A saját tőke bemutatása

## Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

## Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

## Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Jegyzett tőke	3 100		3 000	-100	-3,23%	47,67%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	3 000		50	-2 950	-98,33%	0,79%
Eredménytartalék	33 147		32 095	-1 052	-3,17%	510,01%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	14 173		-28 852	-43 025	-303,57%	-458,48%
Összesen:	53 420		6 293	-47 127	-88,22%	100,00%

## Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	3 100	3 000	33 147				14 173
Növekedések			14 173				
- előző évi adózott eredmény átvzetése			14 173				
Csökkenések	100	2 950	15 225				43 025
- tőkeleszállítás bejegyzéskor	100						
- egyéb		2 950	15 225				28 852
Záró érték	3 000	50	32 095				-28 852

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.  
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.  
 Osztalék kifizetés: nem merült fel.  
 Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.  
 Évét követő változások: nem merült fel.

## A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

## A kötelezettségek bemutatása

## Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

## Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.



## Rövid lejáratú kötelezettségek

### Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>						
<b>Rövid lejáratú hitelek</b>						
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>						
<b>Szállítók</b>	20 438		1 145	-19 293	-94,40%	32,45%
- belföldi	20 438		1 145	-19 293	-94,40%	32,45%
<b>Váltótartozások</b>						
<b>Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.</b>						
<b>Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.</b>						
<b>Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.</b>						
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	12 798		2 383	-10 415	-81,38%	67,55%
- dolgozói kötelezettség	2 369		1 562	-807	-34,07%	44,27%
- adó/TB/vám kötelezettség	3 142		495	-2 647	-84,25%	14,03%
- "K" jellegű átsorolt vevők	3			-3	-100,00%	
- egyéb átsorolt követelés	7 284			-7 284	-100,00%	
- egyéb kötelezettség			326	326		9,24%
<b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>						
<b>Származékos ügyletek negatív értékelési külön</b>						
<b>Összesen:</b>	<b>33 236</b>		<b>3 528</b>	<b>-29 708</b>	<b>-89,39%</b>	<b>100,00%</b>

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 2 167 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

## A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

### Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	43 689			-43 689	-100,00%	
- árbevétel elhatárolás	43 689			-43 689	-100,00%	
<b>Költségek, ráford. passzív időbeli elh.</b>	61 892		10 321	-51 571	-83,32%	15,75%
- költség elhatárolás	61 892		10 321	-51 571	-83,32%	15,75%
<b>Halasztott bevételek</b>			55 228	55 228		84,25%
- kapott támogatás			55 228	55 228		84,25%

Összesen:	105 581	65 549	-40 032	-37,92%	100,00%
-----------	---------	--------	---------	---------	---------

## Az üzemi bevételek bemutatása

### Tartalma:

- belföldi,
- egyéb bevétel.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Belföldi árbevétel	286 799		144 677	-142 122	-49,55%	74,56%
- egyéb árbevétel	286 799		144 677	-142 122	-49,55%	74,56%
Export árbevétel	1 180			-1 180	-100,00%	
- egyéb export árbevétel	1 180			-1 180	-100,00%	
Egyéb bevétel	76 418		49 365	-27 053	-35,40%	25,44%
- egyéb	76 418		49 365	-27 053	-35,40%	25,44%
<b>Összesen:</b>	<b>364 398</b>		<b>194 042</b>	<b>-170 356</b>	<b>-46,75%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés E Ft	2019.12.31.	Ellenőrzés hatása	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb bevétel</b>						
- károk rendezései	229			-229	-100,00%	
- kapott támogatások, működési célú	73 437		47 564	-25 873	-35,23%	96,35%
- korábban leírt követelésre befolyt összeg	10			-10	-100,00%	
- véglegesen kapott fejlesztési támogatás			1 441	1 441		2,92%
- egyéb ki nem emelt	2 743		360	-2 383	-86,88%	0,73%
<b>Összesen:</b>	<b>76 418</b>		<b>49 365</b>	<b>-27 053</b>	<b>-35,40%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>76 419</b>		<b>49 365</b>	<b>-27 054</b>	<b>-35,40%</b>	<b>100,00%</b>

### Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím E Ft	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Véglegesen kapott támogatások:	102 979		48 264		55 228	
- költségvetésből kapott	102 279	2 020	47 564	2 020	55 228	2 020
- NKA	700	2 020	700	2 020		
<b>Összesen:</b>	<b>102 979</b>		<b>48 264</b>		<b>55 228</b>	

### Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export) Megnevezés	Tevékenységek szerint E Ft	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	144 677
jegyértékesítés	50 333		
továbbszámlázott szolgáltatás	6 463		
jogdíjak bevétele	1 945		
Kiegészítő tevékenységek			
művészeti tevékenység	2 910		
egyéb bevétel	83 026		
<b>Összesen:</b>	<b>144 677</b>	<b>Összesen:</b>	<b>144 677</b>

Állami támogatások elszámolása:

- kapott:

102 979 E Ft

- felhasznált:

48 264 E Ft

## Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

### Tartalma:

- költségneki költségek,
- egyéb ráfordítások.

### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

### Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Költségneki költségek</b>	<b>343 353</b>		<b>219 193</b>	<b>-124 160</b>	<b>-36,16%</b>	<b>98,42%</b>
- anyag jellegű	279 698		180 319	-99 379	-35,53%	80,97%
- személyi jellegű	57 810		36 188	-21 622	-37,40%	16,25%
- értékcsökkenés	3 758		4 545	787	20,94%	2,04%
- aktivált saját teljesítmény	2 087		-1 859	-3 946	-189,08%	-0,83%
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 040</b>		<b>3 512</b>	<b>-2 528</b>	<b>-41,85%</b>	<b>1,58%</b>
<b>Összesen:</b>	<b>349 393</b>		<b>222 705</b>	<b>-126 688</b>	<b>-36,26%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>137 223</b>		<b>84 101</b>	<b>-53 122</b>	<b>-38,71%</b>	<b>100,00%</b>
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	967		1 122	155	16,03%	1,33%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	14 635		10 768	-3 867	-26,42%	12,80%
- karbantartási költségek	1 825		1 462	-363	-19,89%	1,74%
- posta-, távközlési szolgáltatások	936		840	-96	-10,26%	1,00%
- oktatás és továbbképzés	25		60	35	140,00%	0,07%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgál.	5 422		8 961	3 539	65,27%	10,66%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	670		595	-75	-11,19%	0,71%
- tagdíjak	25		125	100	400,00%	0,15%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja			560	560		0,67%
- egyéb szakértői szolgáltatások	9 325		5 146	-4 179	-44,82%	6,12%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	5 465		816	-4 649	-85,07%	0,97%
- előadással kapcsolatos költségek			19 909	19 909		23,67%
- egyéb megbízások, szerzői jogdíjak			24 635	24 635		29,29%
- egyéb	97 928		9 102	-88 826	-90,71%	10,82%
<b>Összesen:</b>	<b>137 223</b>		<b>84 101</b>	<b>-53 122</b>	<b>-38,71%</b>	<b>100,00%</b>

### Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>2 177</b>		<b>1 787</b>	<b>-390</b>	<b>-17,91%</b>	<b>100,00%</b>
- biztosítási díjak	308		248	-60	-19,48%	13,88%
- bankköltségek	1 851		1 451	-400	-21,61%	81,20%
- hatósági díjak	18		88	70	388,89%	4,92%
<b>Összesen:</b>	<b>2 177</b>		<b>1 787</b>	<b>-390</b>	<b>-17,91%</b>	<b>100,00%</b>

### Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>6 040</b>		<b>3 512</b>	<b>-2 528</b>	<b>-41,85%</b>	<b>100,00%</b>
- behajthatatlan követelés	3		2	-1	-33,33%	0,06%
- értéknek nem minősülő klt vált, (hiány)			957	957		27,25%
- készletre elszámolt értékesztés			170	170		4,84%

- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül	148	113	-35	-23,65%	3,22%
- helyi iparüzési adó	2 954	1 005	-1 949	-65,98%	28,62%
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)		200	200		5,69%
- egyéb:	2 935	1 065	-1 870	-63,71%	30,32%
<b>Összesen:</b>	<b>6 040</b>	<b>3 512</b>	<b>-2 528</b>	<b>-41,85%</b>	<b>100,00%</b>

Kiemelt állományváltozások: nem merült fel.

### Pénzügyi eredmények bemutatása

#### Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

#### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

#### Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
<b>Pénzügyi bevételek</b>						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	68		2	-66	-97,06%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	68		2	-66	-97,06%	100,00%
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>68</b>		<b>2</b>	<b>-66</b>	<b>-97,06%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pénzügyi ráfordítások</b>						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	900		191	-709	-78,78%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	900		191	-709	-78,78%	100,00%
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>900</b>		<b>191</b>	<b>-709</b>	<b>-78,78%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>-832</b>		<b>-189</b>	<b>643</b>	<b>77,28%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>-832</b>		<b>-189</b>	<b>643</b>	<b>77,28%</b>	<b>100,00%</b>

### Az eredményelszámolás bemutatása

#### Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

#### Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

#### Szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	Ellenőrzés	2020.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
<b>Nonprofit / közhasznú tevékenység</b>						
Üzemi eredmény	19 178		-32 381	-51 559	-268,84%	99,42%
Pénzügyi eredmény	-832		-189	643	77,28%	0,58%
Adózás előtti eredmény	18 346		-32 570	-50 916	-277,53%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	18 346		-32 570	-50 916	-277,53%	100,00%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	3 100	3 000	-3,23%
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	3 000	50	-98,33%
+ eredménytartalék	33 147	32 095	-3,17%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	14 173	-28 852	-303,57%
<b>= Saját tőke osztalék fizetés előtt</b>	<b>53 420</b>	<b>6 293</b>	<b>-88,22%</b>
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-3 100	-3 000	3,23%
<b>= Osztalék fedezet</b>	<b>50 320</b>	<b>3 293</b>	<b>-93,46%</b>
+ eredménytartalék	33 147	32 095	-3,17%
+ képződött eredmény	14 173	-28 852	-303,57%
<b>= Osztalék forrása</b>	<b>47 320</b>	<b>3 243</b>	<b>-93,15%</b>
<b>= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék</b>	<b>47 320</b>	<b>3 243</b>	<b>-93,15%</b>

Mutatók

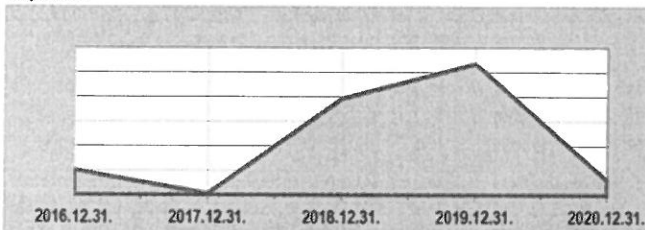
Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	3,89%	-14,87%	-482,26%
Eszközforgási sebesség:	149,80%	191,96%	28,14%
Tőkeáttételi ráta	359,86%	1197,68%	232,82%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	26,53%	-458,48%	-1828,16%
Eszkőzarányos nyereség (ROA)	7,37%	-38,28%	-619,22%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	14 173	-28 852	-303,57%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	17 931	-24 307	-235,56%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

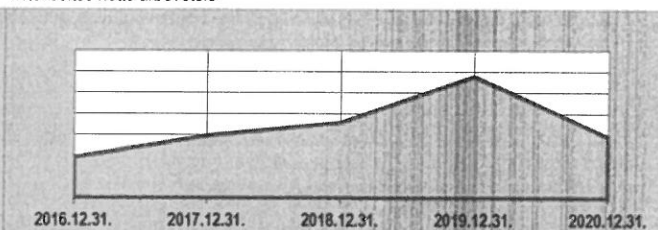
- eredménytartalékba helyezés: -28 852 E Ft

Lényegesebb adatok	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.	2020.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	10 273	614	39 247	53 420	6 293
Értékesítés nettó árbevétele	95 632	147 926	178 976	287 979	144 677
Adózott eredmény	7 976	-9 659	38 633	14 173	-28 852
Árrésszint	100,00%	99,95%	99,97%	100,00%	100,00%
Működő tőke	9 822	3 437	42 011	139 798	61 188
Kötelezettségek/saját tőke	174,96%	8571,99%	148,82%	62,22%	56,06%
Mérlegfőösszeg	40 825	67 648	111 778	192 237	75 370
Saját tőke/jegyzett tőke	331,39%	19,81%	1266,03%	1723,23%	209,77%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	257,29%	-311,58%	1246,23%	457,19%	-961,73%

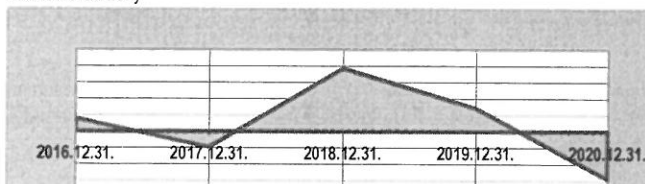
Saját tőke



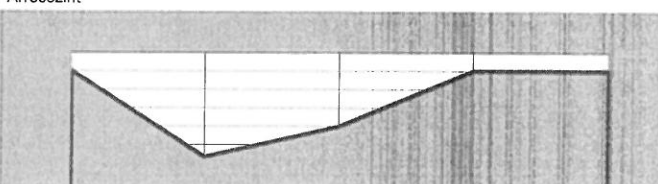
Értékesítés nettó árbevétele



Adózott eredmény



Árrésszint



2016.12.31.

2017.12.31.

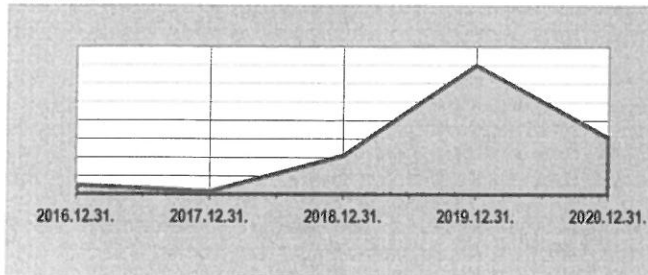
2018.12.31.

2019.12.31.

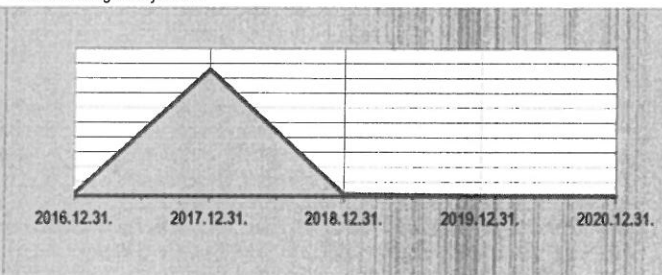
2020.12.31.



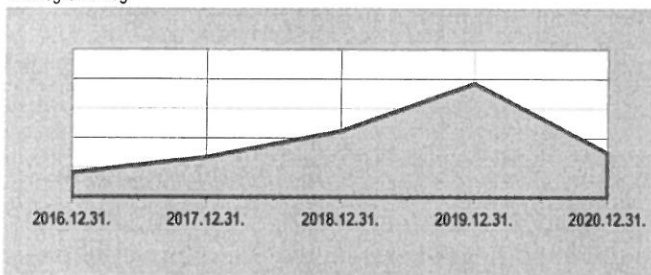
Működő tőke



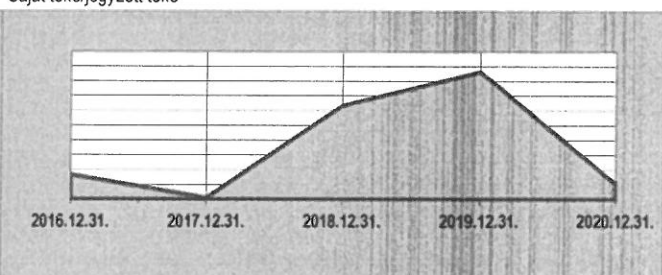
Kötelezettségek/saját tőke



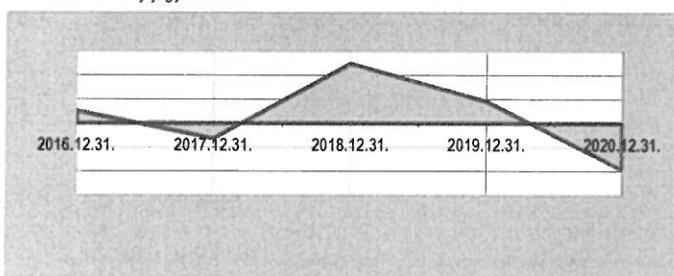
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



## Kiegészítő adatok

## Létszám adatok

	fő	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai létszám			
nem fizikai létszám		13	10
<b>Összes létszám</b>		<b>13</b>	<b>10</b>

## Átlag bérek

	Ft / fő / hó	2019.12.31.	2020.12.31.
fizikai átlag bér			
nem fizikai átlag bér		263 010	260 532
<b>Összes átlag bér</b>		<b>263 010</b>	<b>260 532</b>

## Egyéb személyi jellegű kifizetések

	E Ft / év	2019.12.31.	2020.12.31.
- ösztönzési		6	
- költségterítés			502
- egyéb		1 607	1 699
<b>Összes személyi jellegű</b>		<b>1 613</b>	<b>2 201</b>

## Bérfelrakások:

- szociális hozzájárulási adó	6 451	1 942
- szakképzési	-4	1
- egyéb	1 570	780

Budapest,  
2021. április 22.

87515

---

dr. Kolosi Tamásné  
1052 Budapest, Szervita tér 5.  
Városi Színház Nonprofit Kft.