

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

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1065 Budapest, Révay u. 18.



**Kiegészítő melléklet
2017.**

Fordulónap: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

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

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

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

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

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

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

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

A Társaság tulajdonjogának 100%-át a Fővárosi Önkormányzat nyilvános pályázat keretében értékesítésre hirdette meg. A pályázatra egyetlen a Társaság ügyvezető igazgatója Puskás László Tamás által benyújtott ajánlat érkezett. Az ajánlatot a Fővárosi Önkormányzatának Tulajdonosi Gazdasági és Közterület-hasznosítási Bizottsága a 2124/2017. (06.13.) határozatával elfogadott. Az üzlet rész átruházási szerződés megkötése 2017. év július hó 21. napján történt meg. A tulajdonosváltás 2017. év augusztus hó 13. napján zárult le.

Tulajdonosi kör 2017. augusztus 13-ig:

<i>Név</i>	<i>Székhelye:</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Fővárosi Önkormányzat	1051 Bp. Városház u. 9-11.	100 %	Tulajdonos

Tulajdonosi kör 2017. augusztus 14-től:

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

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok 2017. év október hó 31. napjáig

Név	Beosztás	Cím
Rákosiné Kálmán Ibolya	Elnök	1238 Budapest, Török u. 42.
Mándoki Andor László	Tag	1112 Budapest, Eper u. 54. I/4.
Dávid János György	Tag	1125 Budapest, Diós árok 2. 1/1.

Felügyelő Bizottsági tagok 2017. év november hó 01. napjától:

Név	Beosztás	Cím
Nagyné Varga Melinda Mária	Elnök	1039 Budapest, Ady Endre utca 43.
Siba Ignác	Tag	2100 Gödöllő, Knézich Károly utca 35.
Dr. Benke Gábor	Tag	1121 Budapest, Mártonhegyi út 7/a.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója:

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

Személyében felelős könyvvizsgáló: Idei Erzsébet MKVK tagsági száma: 007023

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

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

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pánczél Sándor, 1042 Budapest, Árpád út 102-104. 3/6., NGM regisztrációs szám: 188562

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

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

Sorszám	A tétel megnevezése	2016. év	Megoszlás 2016. év	2017. év	Megoszlás 2017. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	434 421	54,05%	238 753	37,82%	-195 668
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	63 708	7,93%	55 737	8,83%	-7 971
3	Vagyoni értékű jogok	697	0,09%	1 663	0,26%	966
4	Szellemi termékek	62 811	7,82%	52 174	8,26%	-10 637
6	Immateriális javakra adott előlegek	200	0,02%	1 900	0,30%	1 700
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	370 713	46,13%	183 016	28,99%	-187 697
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	210 203	26,16%	68 964	10,92%	-141 239
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 479	15,12%	89 873	14,24%	-31 606
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 031	4,86%	21 247	3,37%	-17 784
5	Beruházások, felújítások	0	0,00%	2 932	0,46%	2 932
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.sor)	366 785	45,64%	384 954	60,97%	18 169
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	2 633	0,33%	2 668	0,42%	35
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	140	0,02%	140	0,02%	0
5	Áruk	2 493	0,31%	2 528	0,40%	35
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	97 590	12,14%	149 904	23,74%	52 314
1	Követelések áruszállból és szolgáltatásokból (vevők)	66 861	8,32%	74 959	11,87%	8 098
6	Egyéb követelések	30 729	3,82%	74 945	11,87%	44 216
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	100 000	12,44%	100 000	15,84%	0
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	100 000	12,44%	100 000	15,84%	0
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	166 562	20,72%	132 382	20,97%	-34 180
1	Pénztár, csekkek	3 182	0,40%	5 212	0,83%	2 030
2	Bankbetétek	163 380	20,33%	127 170	20,14%	-36 210
C	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	2 472	0,31%	7 624	1,21%	5 152
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	111	0,01%	1 367	0,22%	1 256
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 361	0,29%	6 257	0,99%	3 896
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	803 678	100,00%	631 331	100,00%	-172 347

Sorszám	A tétel megnevezése	2016. év	Megoszlás 2016. év	2017. év	Megoszlás 2017. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
D	Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)	287 037	35,72%	138 544	21,94%	-148 493
I	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,56%	4 500	0,71%	0
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken		0,00%		0,00%	0
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)		0,00%		0,00%	0
III	TŐKETARTALÉK	25 220	3,14%	25 220	3,99%	0
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	130 660	16,26%	257 317	40,76%	126 657
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
VI	ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
2	Valós értékelés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	126 657	15,76%	-148 493	-23,52%	-275 150
E	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	61 100	7,60%	45 000	7,13%	-16 100
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00%		0,00%	0
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 100	7,60%	45 000	7,13%	-16 100
3	Egyéb céltartalék		0,00%		0,00%	0
F	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	174 849	21,76%	192 469	30,49%	17 620
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	1 007	0,13%	0	0,00%	-1 007
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 007	0,13%	0	0,00%	-1 007
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	173 842	21,63%	192 469	30,49%	18 627
3	Vevőktől kapott előlegek	910	0,11%	604	0,10%	-306
4	Kötelezettségek áruszállból és szolgból/szállítók	115 652	14,39%	96 113	15,22%	-19 539
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 280	7,13%	95 752	15,17%	38 472
G	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	280 692	34,93%	255 318	40,44%	-25 374
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	78 204	9,73%	98 799	15,65%	20 595
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 149	1,26%	5 187	0,82%	-4 962
3	Halasztott bevételek	192 339	23,93%	151 332	23,97%	-41 007
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	803 678	100,00%	631 331	100,00%	-172 347

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2016. évi	2017. évi	Változás 2017. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,11	2,00	-0,11
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	2,09	1,99	-0,11
Készpénz likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,96	0,69	-0,27
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	44,13%	-107,18%	-151,31%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	43,05%	-107,90%	-150,95%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	44,13%	-107,18%	-151,31%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	66,07%	58,03%	-8,05%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	21,76%	30,49%	8,73%
Időtartam mutató	(Forgóeszközök - Készletek) / napi átlagos működési kiadások	146,41	114,87	-31,54
Bevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (Üzleti) eredmény / összes bevétel	11,94%	-14,02%	-25,96%

Likviditási mutató I.:

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál ez nem áll fenn, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 0,11 egységgel csökkent, de még így is jóval a minimálisan elvárt érték felett található.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid eszközök. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál ez nem áll fenn, az előző időszakhoz képest a mutató ugyan 0,11 egységgel csökkent, de még így is közel kétszeresen fedezik a likvid eszközök a kötelezettségeket.

Készpénz-likviditási mutató:

A készpénz-likviditási mutató a teljesen mobil pénzeszközök összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Kedvező a vállalkozás számára, ha minimális elvárásaként ez az érték a 0,2-t eléri. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,27 századdal csökkent, de még így is jóval meghaladja az elvárható szintet. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított.

Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb pénzügyi mutató a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdeklődési rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az előző időszakhoz képest a mutatók jelentős, 107-108 %-os mínuszt mutatnak. A tőkearányos jövedelmezőség jelentős esésének oka a december hónapra várt TAO támogatás következő évre való

átcsúsztatása, illetve Budapest Főváros Önkormányzata részére történt ingatlan és ingóság térítés nélküli átadása okozta.

Befektetett eszközök fedezete:

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

A tárgyévben 58,03%-ra csökkent a mutató, amely a 2017. évben megvalósult 172.903 eFt összegű térítés nélküli átadásra vezethető vissza.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2017. üzleti évre 8,7%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A növekedés mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 30,49%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

Időtartam mutató:

Ez a mutató a likviditás-mérés másik lehetősége annak kiszámítására, hogy a forgóeszközök bizonyos csoportja hány napra fedezi a napi átlagos működési kiadásokat. A mutató értéke azt árulja el, hogy a likvid eszközök csoportja milyen hosszú időre (hány napra) elegendő a működési kiadások fedezésére. Annál biztonságosabb a cég likviditása, minél magasabb a mutató értéke. A Társaság esetében a likvid eszközök a napi átlagos működési kiadásra 114,9 napra nyújt fedezetet. Az előző évhez képest a Társaság 31,54 nappal csökkentette a mutató értékét.

Bevétel arányos üzemi eredmény:

A mutató értéke 25,96%-kal kevesebb az előző évnél. Ennek oka a korábban már említett térítés nélküli átadásból eredő veszteség.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

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

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: összköltség eljárással

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2017.01.01	2017.12.31	2017.12.31	2018.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

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

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

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

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

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

A társaság a maradványérték – hasznos élettartam végén várható jelentős realizálható érték – meghatározását eszközönként egyedileg végzi, az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci érték megállapításával. Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal leírásra kerülnek.

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

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

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

A társaság a 2017. üzleti évben – a 2014-es évben bevezetett eljárás alapján - aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja, hogy a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%).

A Társaság számviteli politikája kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordításnak minősül:

- Az éves fenntartói megállapodás, illetve az azt felváltó közszolgáltatási szerződés alapján kapott támogatás 20%-át elérő nagyságrendű egyedi bevétel, költség és ráfordítás, kivéve a közszolgáltatási szerződés által nyújtott egyedi támogatások illetve a TAO támogatások.

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

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

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

A mérleg készítéséig a vevő követelések a folyószámlára befolytak, a társaságnak lejárt esedékességű szállítói kötelezettsége nincsen.

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

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

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

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

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

A 2015. üzleti évben bevezetett új a szervezői elszámoltatás további finomításon esett át, mely tovább javította a szervezői elszámolás hatékonyságát, nyomon követését, ellenőrizhetőségét.

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

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

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

Fők. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	109 803 104	34 335 750	2 719 516	141 419 338
113	Vagyoni értékű jogok	2 880 366	1 630 622	0	4 510 988
114	Szellemi termékek	106 722 738	29 105 128	819 516	135 008 350
352	Immateriális javakra adott előleg	200 000	3 600 000	1 900 000	1 900 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	242 021 280	15 846 058	152 650 491	105 216 847
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	233 128 660	7 669 334	152 650 491	88 147 503
124	Egyéb építmények	8 892 620	8 176 724	0	17 069 344
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	428 951 598	28 671 635	7 982 520	449 640 713
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	54 493 056	12 757 678	0	67 250 734
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	73 457 326	2 788 829	0	76 246 155
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	55 568 804	752 600	0	56 321 404
1314	Jelmez, kelléktár	72 788 610	3 207 865	0	75 996 475
1315	Színpadi díszlet	161 342 988	8 890 955	0	170 233 943
1316	Videotechnikai berendezések	8 764 008	0	7 982 520	781 488
133	Díszletépítéshez használt szerszám	1 445 534	0	0	1 445 534
1134	Egyéb műszaki berendezések	1 091 272	273 708	0	1 364 980
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	74 261 499	12 609 689	24 404 774	62 466 414
1411	Számítástechnikai berendezések	7 920 048	6 943 136	0	14 863 184
1412	Egyéb berendezések felszerelések	42 327 862	4 513 290	24 404 774	22 436 378
142	Egyéb járművek	6 117 806	0	0	6 117 806
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	17 895 783	1 153 263	0	19 049 046
ÖSSZESEN		855 037 481	91 463 132	187 757 301	758 743 312

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	helyesbítés	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	46 094 943	0	40 407 181	819 516	85 682 608
1193	Vagyon értékű jogok écs.	2 183 093	0	665 024	0	2 848 117
1194	Szellemi termékek écs.	43 911 850	0	39 742 157	819 516	82 834 491
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	31 818 741	0	10 895 397	6 461 576	36 252 562
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	26 443 159	0	10 347 960	6 461 576	30 329 543
1294	Egyéb építmények écs.	5 375 582	0	547 437	0	5 923 019
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	307 473 224	0	53 250 392	955 452	359 768 164
13911	Világítástechnikai gépek,berendezések écs.	44 396 642	0	2 203 805	0	46 600 447
13912	Hangtechnikai gépek écs.	41 480 616	0	12 448 535	0	53 929 151
13913	Színpadtechnikai gépek,berendezések écs.	41 910 758	0	4 826 490	0	46 737 248
13914	Jelmez, kelléktár écs.	58 563 262	0	8 509 090	0	67 072 352
13915	Színpad díszlet écs.	119 895 694	0	23 825 829	0	143 721 523
13916	Videotechnikai berendezések écs.	286 682	0	919 678	955 452	250 908
1393	Díszletépítéshez használt szerszám écs.	845 927	0	92 274	0	938 201
1394	Egyéb műszaki berendezések écs.	93 643	0	424 691	0	518 334
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	35 230 552	0	10 706 963	4 717 687	41 219 828
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	5 537 052	0	3 040 770	0	8 577 822
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	11 949 721	0	5 321 747	4 717 687	12 553 781
1492	Egyéb járművek écs.	758 660	0	973 562	0	1 732 222
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	16 985 119	0	1 370 884	0	18 356 003
ÖSSZESEN		420 617 460	0	115 259 933	12 954 231	522 923 162

adatok Ft-
ban

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó nyitó érték	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	63 708 161	55 736 730
113	Vagyoni értékű jogok	697 273	1 662 871
114	Szellemi termékek	62 810 888	52 173 859
352	Immateriális javakra adott előlegek	200 000	1 900 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	210 202 539	68 964 285
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	206 685 501	57 817 960
124	Egyéb építmények	3 517 038	11 146 325
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	121 478 374	89 872 549
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	10 096 414	20 650 287
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	31 976 710	22 317 004
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	13 658 046	9 584 156
1314	Jelmez, kelléktár	14 225 348	8 924 123
1315	Színpad díszlet	41 447 294	26 512 420
1316	Videotechnikai berendezések	8 477 326	530 580
133	Díszletépítéshez használt szerszám	599 607	507 333
1134	Egyéb műszaki berendezések	997 629	846 646
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	39 030 947	21 246 586
1411	Számítástechnikai berendezések	2 382 996	6 285 362
1412	Egyéb berendezések felszerelések	30 378 141	9 882 597
142	Egyéb járművek	5 359 146	4 385 584
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	910 664	693 043
ÖSSZESEN		434 420 021	235 820 150

A Társaság kasszinpadi repertoárja jelentős változáson ment keresztül a 2017. évben. A Társaság vezetősége úgy döntött, hogy a kasszinpadi repertoárt szinte teljes egészében lecseréli. Ennek tükrében a befogadott előadások helyére a 2017/2018-as évadtól kezdődően saját készítésű előadások kerülnek. Ennek köszönhetően a Társaság kasszinpadi repertoárja is jelentős minőségjavuláson esik át, illetve az egy estére jutó játszási költségek is tervezhetőek lesznek.

A Társaságnak a 2017. évben 2 új bemutatója volt a kisszínpadán:

- Paul Portner: Hajmeresztő (bemutató: 2018. október 20-án)
- DiPietro – Roberts: Ájlávjú (bemutató: 2018. november 17-én)

A bemutatók összköltsége 30.472 eFt volt, amelyből 18.405 eFt a szellemi termékek, 12.067 eFt a műszaki berendezések között aktiválásra került.

A Társaság eszközállománya jelentős csökkenést mutat az előző üzleti évhez képest. Az eszközcsökkenés oka Budapest Főváros Önkormányzatával 2016. évben megkötött és 2017. évben módosított beruházási megállapodás okozta. A megállapodás értelmében a színház előcsarnokának és kiszolgáló helyiségeinek 216. üzleti évben végrehajtott felújítását térítés nélkül át kell adni az ingatlan tulajdonosa részére, amennyiben a haszonbérleti szerződés megszűnik. A Társaság tulajdonrészének 2017. év nyarán történt értékesítése során a haszonbérleti szerződés megszűnt, helyét bérleti szerződés váltotta fel. A megállapodás értelmében a felújítás értékét könyv szerinti értéken térítés nélkül át kellett adni az ingatlan tulajdonosának. A térítés nélküli átadás 2017. év szeptember hó 05. napján 172.903 eFt értékben megtörtént. A társaság a könyveiből az eszközöket a megállapodás és a hatályos számviteli törvény értelmében kivezette.

A Társaság 2017. üzleti évben megkezdte a világítási rendszerének felújítását. Ennek keretében új lámpák kerültek beszerzésre 12.758 eFt értékben. A fejlesztéseket a kisszínpadi repertoár megújítása és a nagyszínpadi előadásszám növekedés indokolta.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	40 800
Degresszív	67 386
Egyösszegű	6 254
Összesen	114 440

A Társaság a 2017. üzleti évben 2.950.453 Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el, az alábbi összetételben:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Bank Robbery meg nem valósult ea kivezetése 2016	319 515
Bank Robbery meg nem valósult ea kivezetése 2017	344 938
A szomszéd szobában meg nem valósult ea kivezetése 2016	500 000
2017.évi hűtő-fűtő berend.meg nem valósult beruházás	786 000
Bajor Gizi utolsó évei meg nem valósult ea kivezetés	1 000 000
Összesen	2 950 453

A terven felüli leírások legnagyobb része a korábban bemutatásra tervezett új előadásokra fordított kiadások teszik ki. A 2017. év tavaszán közbeszerzési eljárást írtunk ki egy új hűtő-fűtő berendezés kiépítésére, de a pályázat eredménytelen lett. A sikertelen pályázat miatt a felmerült kiadásokra terven felüli értékcsökkenést számolt el a Társaság. A hűtő-fűtő rendszer korszerűsítésére új pályázatot kíván a Társaság lebonyolítani, melyet új tervek alapján kívánja megvalósítani.

A Társaság 2017.12.31-i fordulónappal befejezetlen szellemi terméket 3.182 eFt, befejezetlen beruházást 2.932 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
"Ibsen: Kísértetek" című produkció alkotók	3 182
"Ibsen: Kísértetek" című produkció díszlet és jelmez	2 332
Új légtechnikai rendszer kiépítése	600
Összesen	6 114

A Társaság 200 eFt értékvesztést számolt el az immateriális javakra adott előlegekre, melynek oka az volt, hogy a korábban megrendelt Bajor Gizi utolsó éve címmű darab bemutatása nem valósult meg.

1.2. Az érték helyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél érték helyesbítést nem alkalmaz.

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2017.12.31-én készletet, azon belül 2.356 eFt értékű árut, és 172 eFt értékű göngyöveget, illetve 140 eFt értékű egyéb állatot tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 181 eFt
- programfüzet 792 eFt
- szórólap 294 eFt
- büfé áru 1.089 eFt

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

Az áruk mérlegsoron a Társaság büféjének év végi árukészlete 1.089 eFt értéken szerepel.

A 2017. üzleti év során a készletekre értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	74 959	74 959	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	75 073	74 945	128	0	128
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	150 032	149 904	128	0	128

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig szinte teljes egészében kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni. A vevőkövetelések a 2016. üzleti évhez képest 8.098 eFt-tal emelkedtek. A vevőkövetelések állományának emelkedése a jegybevétel emelés és a növekvő előadás szám miatt következett be.

Egyéb követelések összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás 2017. évhez képest
Utalvány követelés	4 338 220	4 028 100	-310 120
Téves utalás követelése	0	77 264	77 264
Jogdíj előleg	551 776	330 249	-221 527
Óvadék	1 055 683	7 082 683	6 027 000
Következő időszakot érintő ÁFA	10 047 861	12 665 402	2 617 541
Visszaigényelhető ÁFA	9 856 916	0	-9 856 916
Adott előlegek	3 300 000	765 000	-2 535 000
Térítés nélküli átadás	0	46 683 829	46 683 829
Egyéb követelések	1 578 965	3 312 231	1 733 266
Követelések összesen	30 729 421	74 944 758	44 215 337

Az egyéb követelések 44.215 eFt-os emelkedését alapvetően a térítés nélküli átadás okozta a megkötött megállapodás értelmében az átvevő a térítés nélküli átadás áfa értékét (46.684 eFt) megtéríti az átadó részére.

Az utalvány követelés a mérleg készítéséig befolyt a Társaság pénzforgalmi bankszámlájára.

Adott előlegek szállítónak szolgáltatásra adott előleg (765 eFt) van nyilvántartva.

Óvadékok között a Társaság ingatlan bérleti szerződés alapján fizetett összeget (6.477 eFt), a bérelt raktár után fizetett összeget (455 eFt), illetve a My Fair Lady zenei anyagára adott óvadékot (151 eFt) tartja nyilván.

A 2017. üzleti év során 128 eFt értékű szervezői kintlévőségre értékvesztést számoltunk el. A kintlévőség jelenleg ügyvédi behajtás alatt van.

1.5. Értékpapírok összetétele:

A Társaság az értékpapírok között forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt tart nyilván 100.000 eFt értékben. A Társaság a 2017. évben csak állampapírt, azon belül is kamatozó kincstárjegyeket vásárolt. Az év végén is kamatozó kincstárjegyet tart nyilván a Társaság.

Az értékpapírok piaci értéke a 2017. év végén 100.718 eFt, melyből 718 eFt még nem realizált kamatbevétel.

1.6. Pénzeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás a 2017. évhez képest
Pénztár, csekkek	3 182	5 212	2 030
Bankbetétek	163 380	127 170	-36 210
Összesen	166 562	132 382	-34 180

A pénzeszközök előző évhez képest történt 34.180 eFt-os csökkenése a TAO támogatás 2018. évre való átcúsúzása miatt csökkent.

1.7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	111 828	1 366 698	111 828	1 366 698
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 361 157	5 813 699	1 917 844	6 257 012
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 472 985	7 180 397	2 029 672	7 623 710

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Állampapír 2017. évet érintő kamata	717 800
Ticketportal.hu 2017.05.havi hiányzó elszámolás	648 898
Összesen	1 366 698

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Gépjármű tartós bérlet kezdő részletének időarányos elhatárolása	3 806 775
Kulcs-Készlet éves support díj	11 836
Adó jogtár előfizetési díj 2018-2019. évi része	119 450
Adózóna előfizetési díj	8 675
Szoftver éves előfizetési díj elhatárolása	564 651
2018. évi földgáz beszerzés jutalék - tanácsadás	241 198
Kottaanyag bérleti díj 2018-2019. évi	523 319
Lízingdíj 2018.01. havi kamat, tőketörlesztés áfa	5 594
Posta fiókbérleti díj I. negyedév	6 260
Pályázati menedzser előfizetés	1 118
ESET biztonsági szoftver megújítás 2018. év	15 021
Kulcs-Iktató program support éves díj elhatárolása	20 910
Opten cégtár előfizetési díj	158 918
Biztosítási díjak	399 942
2018.évi kiküldetés repülőjegy	295 000
2018.évi Mi lesz veled...? fotózás	60 000
2018.évi vízdíj	18 345
Összesen	6 257 012

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

A többi elhatárolt tétel egy- vagy többéves előfizetést takar, melyek 2017. évben kezdődtek és 2018.-2019. évben lezáródnak.

A fiókbérleti díj és a vízdíj a 2018. évre vonatkozó ráfordítás, melynek a számláját a szolgáltató még a 2017. üzleti évben megküldte a Társaság részére.

1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke eleme	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	4 500	4 500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	25 220	25 220	0
Eredménytartalék	130 660	257 317	126 657
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	126 657	-148 493	-275 150
Saját tőke összesen	287 037	138 544	-148 493

A saját tőke az előző évhez képest kizárólag a tárgyévi eredménnyel (veszteséggel) változott.

1.9. Céltartalék műveletek

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

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 100	45 000	-16 100
Egyéb céltartalékok	0	0	0
Összesen	61 100	45 000	-16 100

A 2017. üzleti évben a korábban képzett céltartalékokból feloldásra került 16.100 eFt az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban	
Karbantartások	Összeg
Lift karbantartás	700
Nagyszínpadi nézőtér karbantartás	12 900
Kazánház műszaki fenntartása	2 500
Összesen	16 100

A céltartalékok feloldása azért volt indokolt, mert a nagyszínpadi nézőtér karbantartása, a lift karbantartása, illetve a kazánház műszaki fenntartása a 2017. üzleti év során megvalósult. A munkálatokat a társaság a nyári üzemszüneti időszakban valósította meg.

A társaság a 2017. üzleti évben céltartalékot nem képzett.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

Céltartalékok megnevezése	Összeg
Nagyszínpadi padlózat csere	15 000
Kisszínpadi padlózat csere	7 000
Nagyszínpadi tűzvédelmi puffer karbantartása	6 000
Kisszínpadi tréger csere	1 500
Légpárásító berendezések szűrőrendszerének karbantartása	5 000
Statikai vizsgálat (repedések kivizsgálása, javítása)	2 000
Kisszínpadi díszlet/világításhúzó felújítása	4 200
Lift karbantartása	4 300
Összesen	45 000

1.10. Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Jogcím (ezer Ft)	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (lízing miatt)	1 007	0	0,00%
Vevőktől kapott előleg	910	604	66,37%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	115 652	96 113	83,11%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	57 280	95 752	167,16%
Kötelezettségek összesen	174 849	192 469	110,08%

A hosszú lejáratú kötelezettségek között egy lízingbe vett gépjármű éven túli tőketörlesztő részlete szerepelt. Mivel a lízingkötelezettség 2018. évben lejár, így a fennmaradó összeg átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A mérleg fordulónapján a kötelezettségek között lejárt kötelezettség nem található. A szállítói kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezésre kerültek, amennyiben a fizetési határidő nem későbbi, mint a mérlegkészítés időpontja.

A kötelezettségek összege a 2016. üzleti évhez képest 17.620 eFt-tal emelkedett.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás 2017. évhez képest
Következő időszakot érintő ÁFA	13 751 343	13 812 557	61 214
Saját (még be nem váltott) utalványok állománya	4 200 000	0	-4 200 000
Ajándék kártya	0	3 978 900	3 978 900
ÁFA kötelezettség	0	37 285 000	37 285 000
SZJA kötelezettség	3 646 000	3 091 000	-555 000
EKHO kötelezettség	3 976 464	4 735 000	758 536
Nyugdíjjárulék kötelezettség	1 975 000	1 829 000	-146 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	1 058 000	1 475 000	417 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	621 000	803 000	182 000
SZOCHO kötelezettség	4 383 000	3 824 000	-559 000
Munkavállalói EKHO	4 369 000	3 453 000	-916 000
12. havi munkabér és alkalmi munkabérek	16 666 906	17 897 573	1 230 667
Jegyvisszaváltási kötelezettség	964 578	1 083 245	118 667
Egyéb kötelezettség	1 668 491	2 485 152	816 661
Kötelezettségek összesen	57 279 782	95 752 427	38 472 645

Az egyéb kötelezettségek növekedése alapvetően a térítés nélküli átadás miatti áfa fizetési kötelezettségre vezethető vissza. Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a Társaság. A kifizetendő bér az előző üzleti évhez képest 1.230 eFt-tal emelkedett, melynek oka az év utolsó negyedévébe végbement béremelés, illetve bérkorrekciók.

A saját utalványok elfogadása 2017. december 31-ei dátummal megszűnt, melynek oka az volt, hogy egy modernebb ajándékkártya került bevezetésre.

A minden egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatóak:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017.év	Változás 2017. évhez képest
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	406 000	568 000	162 000
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	166 000	109 000	-57 000
Cégautóadó	104 250	80 901	-23 349
Gépjármű lízing rövid lejáratú kötelezettsége	211 112	985 331	774 219
Garanciális visszatartás	374 625	0	-374625
Letiltások bérből	375 004	108 265	-266 739
Emberi Erőforrás Minisztériuma 3416-08-0161/17 kapott támogatási előleg	0	350 000	350 000
Utazási költségterítéssel (Gáspár Tibor) , kiküldetéssel (Hornyak Elemér) kapcsolatos rövid lej.köte.	0	217 280	217 280
Fel nem vett járandóság	0	18 375	18 375
Vevő túlfizetés	0	48 000	48 000
Egyéb (szervezővel szembeni kötelezettség)	31 500	0	-31500
Egyéb kötelezettségek összesen	1 668 491	2 485 152	816 661

1.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	78 203 708	98 798 802	78 203 708	98 798 802
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 149 325	5 145 051	10 106 989	5 187 387
Halasztott bevételek	192 338 824	44 760 828	85 767 453	151 332 199
Aktív időbeli elhatárolások összesen	280 691 857	148 704 681	174 078 150	255 318 388

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás 2017.évhez képest
Következő évi jegybevétel	78 203 708	98 798 802	20 595 094
Összesen	78 203 708	98 798 802	20 595 094

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2017. üzleti évben a 2018. január-februárban megvalósuló előadásokra előre megváltott színházjegyeket. A Társaság repertoárjának minőségét jelzi, hogy a 2016. évhez képest 2017. évre több mint 20,6 millió forinttal emelkedett az előre megváltott jegyek összértéke. Az emelkedésre további magyarázata a Társaság által alkalmazott jegypolitikára.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2016. évet érintő jogdíj	42 336
2018. évi telefonktg.	2 592
2017. évi könyvvizsgálati díj 2018. évre eső része	500 000
2017. évet érintő jogdíj	28 368
2017. évi gázfogyasztás	1 954 555
2017. évi vízdíj	82 399
2017. évi jutalmak még ki nem fizetett része	2 577 137
Összesen	5 187 387

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás 2017.évhez képest
Művészeti munkára kapott támogatás	165 565 861	126 597 035	-38 968 826
Fejlesztési célra kapott támogatás	26 772 963	24 735 164	-2 037 799
Összesen	192 338 824	151 332 199	-41 006 625

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

A fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása a következő tételekből tevődik összeg:

A 2004. évben Budapest Főváros Önkormányzatától épület felújításra kapott 16 720 eFt támogatásból a beruházás bekerülési értéke arányos részének értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás bekerülési értéke arányos része éves értékcsökkenési összegével. A teljes feloldás várhatóan 37 év múlva fog kifutni.

2008. év folyamán Budapest Főváros Önkormányzata a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként, visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 eFt tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 eFt támogatás érkezett, mely passzív időbeli elhatárolásként szerepel a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2017-ra jutó része került bevételként elszámolásra.

1.12. Előző évek korrekciói a mérlegben

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

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	485 526	634 755	130,74%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	485 526	634 755	130,74%
Egyéb bevétel	28 686	20 014	69,77%
Pénzügyi műveletek bevétele	5 079	2 199	43,30%
Összes saját bevétel:	519 291	656 968	126,51%

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Jegy- és bérletbevétel	439 490	584 884	133,08%
TÁJ előadás bevétele	3 968	0	0,00%
Bérleti díj bevétel	90	0	0,00%
BÜFÉ árbevétel	29 278	39 733	135,71%
Egyéb árbevétel	12 248	10 138	82,77%
Összesen	485 074	634 755	130,86%

A táblázatokból jól látható, hogy a Társaság legnagyobb bevétel forrása továbbra is a jegy- és bérletbevétel, mely 2017. üzleti évre az előző évhez képest 33,08%-kal növekedett. Jelentős növekedést mutat a Társaság büfjének árbevétele, mely az előző üzleti évhez képest 35,71%-kal növekedett.

2.2. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **11.125 eFt** volt, mely a 2017. évben bemutatott 2 új bemutatóval, illetve a 2018. január 5-én bemutatásra kerülő „Ibsen: Kísértetek” című bemutató saját munkavállalók 2017. üzleti évre eső teljesítményével volt kapcsolatos.

2.3. Kapott támogatás, egyéb bevételek elszámolása:

A Társaság a 2017. évben 130.000 eFt állami támogatást kapott, mely mellé Budapest Főváros Önkormányzata további 5.000 eFt működési támogatást nyújtott.

A Társaság a 2017. évben ismét 1.000 eFt célzott támogatást kapott Keszthely Város Önkormányzatától a Keszthelyi Nyári Játékok megvalósítására. A támogatásról a Társaság elszámolt, melyet a támogató elfogadott.

A Társaság második legnagyobb bevételi forrása – a jegy- és bérletbevétel után – a jegybevétel után begyűjthető TAO támogatás. A Társaság a 2017. évben 260.051 eFt TAO támogatást számolt el eredményként. A TAO támogatás az előző évhez képest 90 720 eFt-tal volt kevesebb, melynek oka az, hogy a 2017. évre esedékes 130.750 eFt támogatás a 2018. üzleti évre került leutalásra a NAV részéről, így az a hatályos jogszabályok figyelembevételével a 2018. üzleti évben kerül bevételként elszámolásra.

Az egyéb bevételek között céltartalék felhasználásaként a Társaság 16.100 eFt bevételt számolt el. Fejlesztési támogatásként a társaság 2.038 eFt bevételt számolt el a 2017. üzleti évben.

2.4. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Anyagköltség	33 304	35 720	2 416
Igénybe vett szolgáltatások értéke	397 471	542 106	144 635
Egyéb szolgáltatások értéke	5 147	5 066	-81
Eladott áruk beszerzési értéke	14 404	17 543	3 139
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	8 500	8 058	-442
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	458 826	608 493	149 667

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése az igénybe vett szolgáltatások értékének 144.635 eFt értékben való növekedése miatt nőtt meg 32,62%-kal.

adatok eFt-ban

Anyagköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Díszlet és színpadépítési anyag	3 030	2 732	-298
Világítástechnikai anyag	2 863	1 177	-1 686
Hantechnikai anyag	445	567	122
Jelmezhez kapcsolódó anyagköltség	656	2 608	1 952
Színpadi folyó kellék	2 181	4 565	2 384
Fodrász-Sminktár anyagköltség	446	506	60
Tisztítószer	1 334	1 971	637
Irodaszer	1 015	927	-88
Közüzemi díjak	12 395	11 917	-478
Épületfenntartási anyagköltség	6 317	1 718	-4 599
Egyéb anyag költség	2 622	7 032	4 410
Összesen	33 304	35 720	2 416

Az anyagköltség 2.416 eFt-os emelkedését az előző üzleti évhez képest megemelkedett előadásszám indokolta. A legnagyobb emelkedést a színpadi fogyó kellék és a jelmezekhez kapcsolódó anyagköltség érte el, melynek oka a korábban említett emelkedő előadásszám miatt következett be. A közüzemi díjak csökkenése a szolgáltatók között lefolytatott árversenyeztetési eljárás miatt következett be.

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fellépti díjak	146 205	211 899	65 694
Előadásokhoz kapcsolódó egyéb közreműködők díja	6 929	13 475	6 546
Előadásokhoz kapcsolódó műszaki közreműködők díja	31 428	41 279	9 851
Szerzői jogdíj	65 142	84 917	19 775
Marketing kiadások	14 939	12 874	-2 065
Díszlet karbantartás	1 418	6 087	4 669
Jelmez karbantartás	408	1 383	975
Színpadi gépészet karbantartása	1 734	5 548	3 814
Világítástechnikai eszközök karbantartása	409	101	-308
Hangtechnikai gépek karbantartása	197	388	191
Egyéb karbantartási költségek (pl.: épület, irodai eszközök, stb.)	27 607	42 920	15 313
Oktatás és továbbképzés díjai	1 052	446	-606
Utazás és kiküldetés költsége	5 426	4 383	-1 043
Szállítási költség	4 162	6 186	2 024
Jogi szolgáltatás költsége	1 838	1 740	-98

Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások	4 880	3 861	-1 019
Telekommunikációs költségek	3 094	3 609	515
Vagyonvédelmi szolgáltatás	7 673	12 754	5 081
Jutalék, kezelési költség	14 259	15 592	1 333
Tanácsadás	4 967	3 859	-1 108
Szervezői szolgáltatás	1 144	1 308	164
Rendszerhasználati díjak	4 289	828	-3 461
Ingatlan hasznóbérleti-, bérleti díj	4 357	10 114	5 757
Gépjármű bérleti díja	2 208	2 168	-40
Hang, fénytechnika bérleti díja	1 200	1 200	0
Színpadtechnika bérleti díja	5 800	11 910	6 110
Egyéb bérleti díjak	7 024	4 909	-2 115
Társasház közös költség	4 384	4 139	-245
Minden egyéb szolgáltatás	23 298	32 229	8 931
Összesen	397 471	542 106	144 635

Az igénybe vett szolgáltatások között az előadásokhoz kapcsolódó kiadások, telekommunikációs szolgáltatásokat, vagyonvédelmi szolgáltatást, bérleti díjakat, tanácsadási díjakat, stb. tartja nyilván a Társaság. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 144.635 eFt-tal emelkedett az előző üzleti évhez képest melyből 101.866 eFt a növekvő előadászám miatt megemelkedett fellépti díjnak, illetve a szerzői jogdíjnak tudható be. Az egyéb karbantartások 15.313 eFt-os növekedését az épületen végrehajtott javítások, azon belül is a nézőtéri székek karbantartása, a kisszínpadi tető javítása, illetve a vasfüggöny karbantartása okozta.

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

adatok eFt-ban

Egyéb szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	186	697	511
Bankköltség	3 729	3 298	-431
Biztosítási díjak	1 003	1 071	68
Minden egyéb szolgáltatás	229	0	-229
Összesen	5 147	5 066	-81

A táblázatból jól látható, hogy a nagyobb forgalom ellenére a bankköltség 431 eFt-tal csökkent. A biztosítási díjak az épületre kötött ingatlanbiztosítást, a felelősségbiztosítást, a Társaság tulajdonában levő két gépjármű kötelező gépjármű felelősségbiztosítását és CASCO biztosítását tartalmazza.

Az eladott áruk beszerzési értékén a büfé árubeszerzései találhatóak. Az emelkedés oka, a már korábban említett előadászám növekedésből adódik.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékén Budapest Főváros Önkormányzata felé továbbszámolt kiszolgáló helyiségek burkolásának, valamint a falban levő csővezetékek cseréjének értéke található, melyet a megkötött megvalósítási megállapodás szabályoz.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Béreköltség	205 086	233 906	28 820
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 037	25 557	9 520
Bérfjárulékok	50 904	54 158	3 254
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	272 027	313 621	41 594

adatok eFt-ban

Béreköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Alkalmazottak béreköltsége	171 661	194 374	22 713
FEB tiszteletdíja	3 120	3 560	440
Alkalmi munkavállalók díja	4 614	2 271	-2 343
Jutalom	22 302	26 087	3 785
Prémiumok	1 294	0	-1 294
Megbízási díjak	2 095	7 614	5 519
Összesen	205 086	233 906	28 820

A béreköltség a 2017 őszén végrehajtott béremelés miatt, a kifizetett túlóra díjak, a korábbi évekhez képest magasabb jutalmak, a létszámbővítés (az átlagos statisztikai létszám 5,36 fővel növekedett) miatt emelkedett meg. A ruhatárban és a büfében alkalmazott alkalmi munkavállalók jelentős részét 2017 üzleti évben diákszövetkezeten keresztül foglalkoztatta a Társaság, mely következtében az alkalmi munkavállalói díjak csökkentek. A 2017. üzleti évben prémium célfeladat kitűzése nem történt meg egyetlen munkavállaló felé sem.

adatok eFt-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Napidíj	385	555	170
Cafetéria	13 736	13 280	-456
Betegszabadság	31	26	-5
SZJA köteles reprezentáció és egyes meghatározott juttatások	821	2 085	1 264
Munkavállalóknak fizetett költségterítések	1 064	2 619	1 555
Számfejtett jogdíjak	0	6 992	6 992
Összesen	16 037	25 557	9 520

Napidíj a külföldi utazásokkal kapcsolatban került kifizetésre.

A Társaságnál béren kívüli juttatási rendszer működik. A munkavállalók a hatályos cafetéria szabályzat alapján bruttó 300.000,- Ft/év béren kívüli juttatásra jogosultak. Ez alól kivétel volt 2017. év augusztus hó 31. napjáig a Társaság ügyvezető igazgatója és a gazdasági igazgatója, akik az előző

Tulajdonos (Budapest Főváros Önkormányzata) hatályos Javadalmazási szabályzata alapján bruttó 200.000,- Ft/év béren kívüli juttatásra voltak jogosultak. 2017. év szeptember hónapjától a munkavállalókkal megegyező mértékű béren kívüli juttatásban részesült az ügyvezető igazgató és a gazdasági igazgató is. A részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalók munkaidejük részarányában jogosultak a béren kívüli juttatásra abban az esetben, ha a munkaszerződésében foglalt napi munkaideje a 4 órát meghaladja.

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

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

adatok eFt-ban

Bérráulékok megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
EHO	1 881	3 399	1 518
SZOCHO	26 007	26 308	301
EKHO	19 139	20 533	1 394
Rehabilitációs hozzájárulás	2 411	3 098	687
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	1 466	820	-646
Összesen	50 904	54 158	3 254

A bérráulékok emelkedése a bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések emelkedése miatt következett be. A 6%-os emelkedés azért nincs arányban a bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések 17,34%-os növekedésével, mert a 2017. üzleti évre a szociális hozzájárulási adó mértéke 27%-ról 22%-ra csökkent. A rehabilitációs hozzájárulás növekedése az átlagos statisztikai állományi létszám és a hozzájárulás mértékének emelkedése miatt következett be. Az egészségügyi hozzájárulás 1.518 eFt-os növekedése a számfejtett jogdíjak miatt következett be. Az egyszerűsített foglalkoztatás háttérbe szorulása következtében az erre jutó járulékok 646 eFt-tal csökkentek.

2.6. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	106 699	114 440	7 741

Az értékcsökkenés 7.741 eFt-os emelkedése alapvetően a bemutatókkal kapcsolatosan aktivált eszközök, immateriális javak degresszív leírással történő értékcsökkenésének elszámolásával indokolható.

2.7. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	361	0	-361
Céltartalék képzés	46 700	0	-46 700
Értékvesztés elszámolása	300	328	28
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	19 534	2 950	-16 584
Adók, illetékek	527	370	-157
Térítés nélküli átadás	0	172 903	172 903
Minden egyéb ráfordítás	893	437	-456
Összesen	68 315	176 988	108 673

Az egyéb ráfordítások 108.673 eFt-os emelkedését a korábban már említett – 2016. évben végrehajtott előcsarnok felújításnak – Budapest Főváros Önkormányzata részére való ingatlan és ingóság térítés nélküli átadása okozta.

Terven felüli értékcsökkenésként a Társaság 84,9%-kal kisebb összeget számolt el a 2017. üzleti évben. Előző évben a terven felüli értékcsökkenést alapvetően az előcsarnokon végrehajtott felújítás indokolta.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 176	2 197	-1 979
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	903	2	-901
Összesen	5 079	2 199	-2 880

A Társaság a 2017. üzleti évben 2.197 eFt kamatot ért el az állampapírokban tartott pénzeszközei után. A pénzügyi műveletek bevételeinek 2.880 eFt-os csökkenése az állampapírok kamatának további csökkenése okozta.

2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	150	115	-35
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 834	1 082	-752
Összesen	1 984	1 197	-787

A fizetendő kamatok között a lízingelt C3 típusú gépjárműre elszámolt 2017. évi kamat került kimutatásra. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban a valutában és devizában tartott pénzeszközök év végi árfolyamvesztése, illetve az évközi deviza és valutakészletek átváltásából eredő ráfordítások szerepelnek.

2.10. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-
ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-148 493
Adóalapot növelő tényezők (+)	290 908
Céltartalék képzés	0
Bírság	287
Kivezetett eszközök számv tv értéke	172 903
Egyéb növelő tétel	0
Sztv. szerinti értékcsökkenés	114 440
Terven felüli écs.	2 950
Követelésre elszámolt értékvesztés	328
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	284 266
Céltartalék feloldás	16 100
Kivezetett eszközök atv szerinti értéke	172 770
Adótv. szerinti értékcsökkenés	95 396
Társasági adóalap	-141 851
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.11. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	126 657	-148 493

A Társaság az adózott eredménye terhére osztalékot nem fizet, mert nonprofit társaságként ilyen nem tehet. A 2017. évi negatív eredmény a beszámoló tulajdonos általi elfogadását követően átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

2.12. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Kapcsolt viszony a Társaságnak egy ügylet folyamán volt az üzleti év folyamán. Ez az ügylet a „Paul Portner: Hajmeresztő” című előadásának rendezői tevékenységének ellátására kötött a Sorapinta Kft.-vel. A Sorapinta Kft. a Társasággal megkötött szerződés értelmében biztosította Puskás László Tamás személyes közreműködését a rendező tevékenység ellátására. Puskás László Tamás a Társaság ügyvezető igazgatója a Sorapinta Kft.-ben 50%-os tulajdoni hányaddal, illetve mint az említett társaság ügyvezetője döntő befolyással is rendelkezik. A kapcsolt vállalkozással való ügylet a Nemzeti- Adó és Vámhivatalhoz bejelentésre került, illetve a Sorapinta Kft.-vel kötött szerződést a Társaság felügyelő bizottsága elfogadta.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma, és bérköltsége

Fizikai besorolásúak:	9,20	fő	24 373 eFt
Szemleli foglalkozásúak:	46,49	fő	180 873 eFt
Összesen:	55,69	fő	205 246 eFt

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

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	18 174 eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	11 140 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 560 eFt
Könyvvizsgáló díjazása:	1 200 eFt

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

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

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

6. A mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó jelentős összegű hiba az ellenőrzések során nem volt.
7. A Társaság tulajdonában lévő személygépjárművet a pénzügyi lízingszerződéssel kapcsolatban jelzálog terheli.
8. A Társaság mérlegen kívüli tétellel nem rendelkezik.
9. A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

Kelt: Budapest, 2018. április 30.

PH.

Puskás László Tamás
ügyvezető igazgató