

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
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 1. – 2021. december 31.

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

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

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

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

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

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

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

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

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

Tulajdonosi kör:

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

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

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

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

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója:

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

Személyében felelős könyvvizsgáló: Idei Erzsébet MKVK tagsági száma: 007023

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

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

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

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

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

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

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	Megoszlás 2020. év	2021. év	Megoszlás 2021. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	396 504	44,61%	452 084	40,25%	55 580
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	121 755	13,70%	148 877	13,25%	27 122
3.	Vagyoni értékű jogok	339	0,04%	241	0,02%	-98
4.	Szellemi termékek	121 416	13,66%	148 636	13,23%	27 220
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	274 749	30,91%	303 207	26,99%	28 458
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	162 022	18,23%	149 925	13,35%	-12 097
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 302	9,71%	71 601	6,37%	-14 701
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 074	2,93%	25 239	2,25%	-835
5.	Beruházások, felújítások	351	0,04%	47 255	4,21%	46 904
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0,00%	9 187	0,82%	9 187
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	251 009	28,24%	280 907	25,01%	29 898
I.	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	1 530	0,17%	1 527	0,14%	-3
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	140	0,02%	140	0,01%	0
5.	Áruk	1 390	0,16%	1 387	0,12%	-3
II.	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	84 737	9,53%	67 599	6,02%	-17 138
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 371	0,27%	6 659	0,59%	4 288
6.	Egyéb követelések	82 366	9,27%	60 940	5,43%	-21 426
III.	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	36 901	4,15%	30 561	2,72%	-6 340
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36 901	4,15%	30 561	2,72%	-6 340
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	127 841	14,38%	181 220	16,13%	53 379
1.	Pénztár, csekkek	3 586	0,40%	4 443	0,40%	857
2.	Bankbetétek	124 255	13,98%	176 777	15,74%	52 522
C.	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	241 320	27,15%	390 289	34,75%	148 969
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	232 102	26,11%	382 133	34,02%	150 031
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 218	1,04%	8 156	0,73%	-1 062
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	888 833	100,00%	1 123 280	100,00%	234 447

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. év	Megoszlás 2020. év	2021. év	Megoszlás 2021. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
D.	Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)	239 603	26,96%	142 736	12,71%	-96 867
I.	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,51%	4 500	0,40%	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	2,84%	25 220	2,25%	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	213 588	24,03%	209 883	18,68%	-3 705
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 705	-0,42%	-96 867	-8,62%	-93 162
E.	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	28 864	3,25%	28 864	2,57%	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	28 864	3,25%	28 864	2,57%	0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	482 479	54,28%	729 041	64,90%	246 562
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	482 479	54,28%	729 041	64,90%	246 562
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	375	0,03%	375
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	62 629	7,05%	93 134	8,29%	30 505
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	419 850	47,24%	635 532	56,58%	215 682
10	Kötelezettségek értékelési különbözete		0,00%		0,00%	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	137 887	15,51%	222 639	19,82%	84 752
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	133	0,01%	81 520	7,26%	81 387
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 049	0,12%	622	0,06%	-427
3.	Halasztott bevételek	136 705	15,38%	140 497	12,51%	3 792
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	888 833	100,00%	1 123 280	100,00%	234 447

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2020. évi	2021. évi	Változás 2021. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,52	0,39	-0,13
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	0,52	0,38	-0,13
Készpénz likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,26	0,25	-0,02
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	-1,55%	-67,86%	-66,32%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-2,29%	-67,73%	-65,45%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-1,55%	-67,86%	-66,32%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	60,43%	31,57%	-28,86%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	54,28%	64,90%	10,62%
Időtartam mutató	(Forgóeszközök - Készletek) / napi átlagos működési kiadások	147,45	160,10	12,83
Bevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (Üzleti) eredmény / összes bevétel	-0,89%	-17,90%	-17,01%

Likviditási mutató I.:

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál ez a megváltozott finanszírozási környezet, illetve a COVID-19 vírus által okozott pandémias helyzetből eredő jelentős bevételkiesés miatt az elvárt érték alatt van. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,13 egységgel csökkent, de a megtett megtakarítási intézkedéseknek a hatására a 2022. üzleti évre, és a várhatóan egész éves működésnek köszönhetően a mutató várhatóan a minimálisan elvárt érték felett fog elhelyezkedni.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid eszközök. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből eredhet. A társaságnál az előző időszakhoz képest a mutató 0,13 egységgel csökkent.

Készpénz-likviditási mutató:

A készpénz-likviditási mutató a teljesen mobil pénzeszközök összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Kedvező a vállalkozás számára, ha minimális elvárásaként ez az érték a 0,2-t eléri. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,02 százalékkal csökkent, de még így is meghaladja az elvárható szintet. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított volt.

Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi.

A legjelentősebb pénzügyi mutató a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdekeltségi rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az előző időszakhoz képest jelentős, 65-66 %-os csökkenést mutat. A tőkearányos jövedelmezőség csökkenésének alapvető oka az állami és önkormányzati támogatás csökkenéséből ered.

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 31,57% volt a mutató értéke. A 28,86%-os csökkenést a 2021. év első felében való bezárásra vezethető vissza.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. Az eladósodottság foka 2021. üzleti évre 10,62%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. Az eladósodottság növekedésének a mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök csupán 64,90%-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 160,10 napra nyújtanak fedezetet. Az előző évhez képest a Társaság 12,83 nappal növelte a mutató értékét.

Bevétel arányos üzemi eredmény:

A mutató értéke 17,01%-kal romlott az előző évhez képest. Ennek oka a 2020. üzleti évben kialakult és a 2021. üzleti év jelentős részében is tartó pandémiás helyzet miatti jelentős bevételkiesés.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költségnemenként, 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
2021.01.01	2021.12.31	2021.12.31	2022.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A 2021. december 31-i éves beszámoló elkészítéséhez valamennyi adat és információ teljes körűen rendelkezésre állt. A beszámoló elkészítéséhez a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk kerültek figyelembevételre.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A társaság a 2021. üzleti évben – a 2014-es évben bevezetett eljárás alapján - aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja, hogy a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%). A pandémiás helyzetben, mivel a társaság működése jogszabályilag korlátozva volt, a bemutatók értékcsökkenési kulcsát a körülmények figyelembevételével a „zárva” tartó időszakban a díszletek és jelmezek esetén egységesen 5%-ra, míg az alkotói költségek esetén 0%-ra csökkentettük.

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

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

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

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

Fők. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	296 512 985	52 005 743	0	400 000	348 118 728
113	Vagyoni értékű jogok	5 055 191	0	0	0	5 055 191
114;118	Szellemi termékek	291 457 794	52 005 743	0	400 000	343 063 537
351	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	227 407 979	0	0	0	227 407 979
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	199 476 251	0	0	0	199 476 251
124	Egyéb építmények	27 931 728	0	0	0	27 931 728
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	448 057 881	2 761 914	0	0	450 819 795
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	68 002 850	0	0	0	68 002 850
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	88 460 562	1 409 832	0	0	89 870 394
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	20 201 073	144 555	0	0	20 345 628
1314	Jelmez, kelléktár	74 681 982	807 527	0	0	75 489 509
1315	Színpadi díszlet	192 788 210	0	0	0	192 788 210
1316	Videotechnikai berendezések	1 511 311	400 000	0	0	1 911 311
133	Díszletépítéshez használt szerszám	761 930	0	0	0	761 930
134	Egyéb műszaki berendezések	1 649 963	0	0	0	1 649 963
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	68 024 199	10 684 972	0	0	78 709 171
1411	Számítástechnikai berendezések	12 773 462	3 101 440	0	0	15 874 902
1412	Egyéb berendezések felszerelések	42 252 503	6 873 078	0	0	49 125 581
142	Egyéb járművek	133 779	0	0	0	133 779
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	12 571 579	651 101	0	0	13 222 680
144	Üzemkörön kívüli berendezések felszerelések	292 876	59 353	0	0	352 229
ÖSSZESEN		1 040 003 044	65 452 629	0	400 000	1 105 055 673

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	174 757 529	24 484 729	0	199 242 258
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	4 716 222	97 737	0	4 813 959
1194	Szellemi termékek écs.	170 041 307	24 386 992	0	194 428 299
352	Immateriális javakra adott előleg écs.	0	0	0	0
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	65 385 562	12 096 693	0	77 482 255
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	56 872 793	11 065 203	0	67 937 996
1294	Egyéb építmények écs.	8 512 769	1 031 490	0	9 544 259
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	361 756 198	17 462 292	0	379 218 490
13911	Világítástechnikai gépek, berendezések écs.	56 956 146	2 692 234	0	59 648 380
13912	Hangtechnikai gépek écs.	69 551 457	4 195 511	0	73 746 968
13913	Színpadtechnikai gépek, berendezések écs.	18 096 412	780 218	0	18 876 630
13914	Jelmez, kelléktár écs.	63 168 226	2 014 176	0	65 182 402
13915	Színpadi díszlet écs.	151 157 862	7 405 821	0	158 563 683
13916	Videotechnikai berendezések écs.	1 335 497	89 239	0	1 424 736
1393	Díszletépítéshez használt szerszám écs.	568 399	74 024	0	642 423
1394	Egyéb műszaki berendezések écs.	922 199	211 069	0	1 133 268
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	41 950 513	11 520 017	0	53 470 530
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	9 919 174	2 719 202	0	12 638 376
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	22 535 999	7 276 348	0	29 812 347
1492	Egyéb járművek écs.	102 630	31 149	0	133 779
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	9 308 927	1 393 097	0	10 702 024
1494	Üzemkörön kívüli berendezések, járművek értékcsökkenése	83 783	100 221	0	184 004
ÖSSZESEN		643 849 802	65 563 731	0	709 413 533

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó nyitó érték	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	121 755 456	148 876 470
113	Vagyoni értékű jogok	338 969	241 232
114	Szellemi termékek	121 416 487	148 635 238
352	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	162 022 417	149 925 724
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	142 603 458	131 538 255
124	Egyéb építmények	19 418 959	18 387 469
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	86 301 683	71 601 305
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	11 046 704	8 354 470
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	18 909 105	16 123 426
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	2 104 661	1 468 998
1314	Jelmez, kelléktár	11 513 756	10 307 107
1315	Színpadi díszlet	41 630 348	34 224 527
1316	Videotechnikai berendezések	175 814	486 575
133	Díszletépítéshez használt szerszám	193 531	119 507
1134	Egyéb műszaki berendezések	727 764	516 695
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	26 073 686	25 238 641
1411	Számítástechnikai berendezések	2 854 288	3 236 526
1412	Egyéb berendezések felszerelések	19 716 504	19 313 234
142	Egyéb járművek	31 149	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 262 652	2 520 656
144	Üzemkörön kívüli berendezések felszerelések	209 093	168 225
ÖSSZESEN		396 153 242	395 642 140

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

A Társaságnak a 2021. üzleti évben a pandémiás helyzet miatt csupán két „hagyományos” bemutatót tartott:

- „*Pokorny Lia zenés koncertestje: Liaison*” (bemutató: 2021. szeptember 06., kisszínpad, befogadott előadás)
- „*Alan Bennett: Beszélő fejek*” (bemutató: 2021. október 24. kisszínpad, saját bemutató)

A bemutatók összköltsége 7 061 eFt volt, amelyből 6 322 eFt a szellemi termékek, 739 eFt a műszaki berendezések között aktiválásra került.

A Társaság a 2021. üzleti évben két online bemutatót tartott:

- „*Shakespeare: Sok hűhó semmiért*” (bemutató: 2021. február 20.)
- „*Vérszipoly*” (bemutató: 2021. február 27.)

Az online bemutatók összköltsége 13 833eFt volt, amelyből 70 eFt kelléket kivéve mind szellemi termék volt.

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

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	42 600
Degresszív	16 932
Egyösszegű	6 032
Összesen	65 564

A Társaság a 2021. üzleti évre az előadások degresszív leírási kulcsát a pandémia idejére módosította az alábbiak szerint:

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

A leírási kulcsok ideiglenes módosítására a valós kép bemutatás miatt volt szükség. Mivel az előadásokat jogszabályi előírások miatt nem játszhattuk, így azok elhasználódása jelentősen csökkent. A leírási kulcsok ideiglenes módosításával a Társaság legalább 55 millió forinttal csökkentette az éves értékcsökkenését, ezáltal az adózás előtti eredmény ugyanekkora összeggel nőtt és a befektetett eszközök könyv szerinti értéke ugyanekkora összeggel magasabb értékben került kimutatásra.

A Társaság a 2021. üzleti évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A Társaság 2021.12.31-i fordulónappal befejezetlen szellemi terméket 10 931 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Network előadás	10 931
Összesen	10 931

A Társaság 2021.12.31-i fordulónappal befejezetlen beruházást 47 255 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Network előadás	47 255
Összesen	47 255

A Társaság 2021.12.31-i fordulónappal beruházásokra adott előlegén 9 187 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Network előadás	7 750
Mobiliák gyártása	1 437
Összesen	9 187

1.2. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2021.12.31-én készletet, azon belül 1 379 eFt értékű árut, és 8 eFt értékű göngyöleget, illetve 140 eFt értékű egyéb állatot tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 95 eFt
- programfüzet 0 eFt
- szórólap 223 eFt
- büfé áru 1 061 eFt

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

A 2021. 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	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	6 659	6 659	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	62 526	60 940	1 458	0	1 586
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	69 185	67 599	1 458	0	1 586

A vevőkövetelések a beszámoló készítésének időpontjáig szinte teljes egészében kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni. A vevőkövetelések a 2020. üzleti évhez képest 4 288 eFt-tal nőttek.

Egyéb követelések összetétele:

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2020. év	2021. év	Változás 2021. évhez képest
Jogdíj előleg	9 291 862	8 001 905	-1 289 957
Óvadék	19 002 875	19 002 875	0
Következő időszakot érintő és pénzforgalmi ÁFA	5 545 003	11 996 050	6 451 047
Visszaigényelhető ÁFA	27 793 000	2 730 142	-25 062 858
Hálózatos jegyértékesítés	8 182 450	5 618 800	-2 563 650
Egyéb követelések	12 551 565	13 589 711	1 038 146
Követelések összesen	82 366 755	60 939 483	-21 427 272

Az egyéb követelések 21 427 eFt-tal csökkent az előző üzleti évhez képest. Óvadékok között a Társaság ingatlan bérleti szerződés alapján fizetett összeget (6 477 eFt), a bérelt raktár után fizetett összeget (377 eFt), egy bérelt szoftver után fizetett összeget (11 998 eFt), illetve a My Fair Lady zenei anyagára adott óvadékot (151 eFt) tartja nyilván.

Az egyéb követelések között kerül kimutatásra a 2019. üzleti évtől a hálózatos jegyértékesítés (bekerülési érték 7 077 eFt, könyv szerinti érték 5 619 eFt, értékvesztés 1 458 eFt),

Az egyéb követelések 13 589 eFt összegében többek között szállítói túlfizetéseket (342 eFt), szervezői követeléseket (128 eFt), munkavállalókkal szembeni követeléseket (2 250 eFt), Centrál kártya ÁFA átvezetési összeget (10 310 eFt), 128 eFt értékvesztés található.

A tárgyévben 1 458 eFt értékvesztés került elszámolásra a követeléseken belül.

1.5. Értékpapírok összetétele:

A Társaság az értékpapírok között forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt tart nyilván 30 561 eFt értékben. A Társaság a 2021. évben csak állampapírt, azon belül is kamatozó kincstárjegyeket vásárolt. Az év végén is kamatozó kincstárjegyet tart nyilván a Társaság.

1.6. Pénzeszközök

Megnevezés	2020. év	2021. év	adatok eFt-ban
			Változás a 2021. évhez képest
Pénztár, csekkek	3 586	4 443	857
Bankbetétek	124 255	176 777	52 522
Összesen	127 841	181 220	53 379

A pénzeszközök előző évhez képest történt 53 379 eFt-os növekedése a pandémiás időszakot követő bevételemelkedésből és a takarékos gazdálkodás hatásaiból származik.

1.7. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	adatok Ft-ban
				Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	232 102 343	167 545 209	17 514 903	382 132 649
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 218 236	5 664 358	6 726 410	8 156 184
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	241 320 579	173 209 567	24 241 313	390 288 833

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

Megnevezés	adatok Ft-ban
2021. évre vonatkozó kártérítés	13 875 000
Többlettámogatás 2021. év (EMT-TE-A-A-21-0100)	150 000 000
Alternatív színházi produkció 2021. év (EMT-TE-A-B-20-0097)	3 605 298
Uniqa biztosítás 2021. évben visszaigazolt biztosítási térítés	1 576 250
Időarányos kamat	706 161
EMT-TE-A-B-20-0096 2020. évi bér és személyi jellegű kifizetés	60 552 171
EMT-TE-A-B-20-0096 2020. évi dologi kiadások	89 447 829
EMT-E-20-0050 2020, évi bér és személyi jellegű kifizetés	20 000 000
EMT-E-20-0050 2020, évi dologi kiadások	42 369 940
Összesen:	382 132 649

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

Megnevezés	Összeg
Bérleti díjak	5 327 697
Biztosítások	204 000
Előfizetési díjak	212 114
Licence díjak	217 112
Egyéb elhatárolások	2 195 261
Összesen	8 156 184

adatok Ft-ban

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

Az elhatárolt tételek egy- vagy többéves előfizetést takarnak, melyek 2021. évben kezdődtek, illetve 2022. üzleti évben záródnak.

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	213 588	209 883	-3 705
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-3 705	-96 867	-93 162
Saját tőke összesen	239 603	142 736	-96 867

A saját tőke az előző évhez képest kizárólag a tárgyévi eredménnyel (-96 867 eFt) csökkent.

1.9. Céltartalék műveletek

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

adatok eFt-ban

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

A 2021. üzleti évben a korábban képzett céltartalékokból feloldásra, illetve új céltartalék képzésére nem került sor.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

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

1.10. Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Jogcím (ezer Ft)	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
Vevőktől kapott előleg	0	375	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	62 629	93 134	148,71%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	419 850	635 532	151,37%
Kötelezettségek összesen	482 479	729 041	151,10%

A kötelezettségek összege a 2020. üzleti évhez képest 246 562 eFt-tal emelkedett az elszámolandó többlettámogatási kötelezettség okán. A 2019. 2020., valamint 2021. években leutalt állami többlettámogatás felhasználásáról, amelyeknek a felhasználási határideje lejárt a Társaság az elszámolást határidőre elkészítette, melynek elfogadásáról a beszámoló készítéséig hivatalos értesítőt nem kaptunk, viszont van, amelyet az elszámolási rendszerben elfogadottnak minősítettek.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás 2020. évhez képest
Következő időszakot érintő ÁFA	285 945	645 858	359 913
Ajándék kártya	56 209 140	48 494 110	-7 715 030
SZJA kötelezettség	2 465 000	1 550 000	-915 000
EKHO kötelezettség	1 004 000	1 144 000	140 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	1 449 000	615 000	-834 000
SZOCHO kötelezettség	148 000	1 445 000	1 297 000
Munkavállalói EKHO	971 000	1 106 000	135 000
Társadalombiztosítási járulék	2 851 000	1 835 000	-1 016 000
12. havi munkabér és alkalmi munkabérek	7 639 063	10 357 858	2 718 795
Jegyvisszaváltási kötelezettség	50 698 791	35 075 167	-15 623 624
Egyéb kötelezettség	296 129 013	533 264 298	237 135 285
Kötelezettségek összesen	419 849 952	635 532 291	215 682 339

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a Társaság, vagy egyeztetéseket folytatott le a partnerekkel a fizetési határidő kitolásáról.

Az ajándékkártya állománya 7 715 eFt-tal csökkent, melynek oka, hogy a 2021. szeptemberi nyitás után a nézőknek volt lehetőségük a pandémia ideje alatt fel nem használható ajándékkártyáik színházjegyre történő beváltására.

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

Az egyéb kötelezettségek emelkedése a korábban már említett, előlegként folyósított támogatások 237 020 eFt-tos növekedésére vezethető vissza.

A minden egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

	adatok Ft-ban		
Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás 2021. évhez képest
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	20 000	88 000	68 000
Letiltások bérből	77 799	84 247	6 448
Kapott támogatás elszámolási előleg	295 980 000	533 000 000	237 020 000
Fel nem vett járandóság	44 338	44 338	0
Egyéb	6 876	47 713	40 837
Egyéb kötelezettségek összesen	296 129 013	533 264 298	237 135 285

A kapott támogatás elszámolási előlege a 3. számú mellékletben kirészletezésre kerül.

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	132 835	81 519 503	132 835	81 519 503
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 049 195	622 200	1 049 195	622 200
Halasztott bevételek	136 705 494	24 131 353	20 339 567	140 497 280
Passzív időbeli elhatárolások összesen	137 887 524	106 273 056	21 521 597	222 638 983

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

	adatok Ft-ban		
Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás 2021. évhez képest
A tárgyévet követő évben visszaváltott tárgyévi jegybevétel	132 835	0	-132 835
A tárgyévet követő évi előadásokra befolyt tárgyévi jegybevétel	0	77 774 409	77 774 409
2021. évben elmaradt előadás 2022. évben való teljesítése	0	3 745 094	3 745 094
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	132 835	81 519 503	81 386 668

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2021.évi könyvvizsgálat (2022.05.31-ig)	500 000
Event Stage Technics 12. havi fellépti díja	80 000
Gépjármű használat térítése	12 200
Jogdíj	30 000
Összesen	622 200

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás 2021. évhez képest
Művészeti munkára kapott támogatás	102 777 756	105 941 107	+ 3 163 351
Fejlesztési célra kapott támogatás	18 617 109	16 579 310	- 2 037 799
EMMI Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása	15 310 629	17 976 863	+ 2 666 234
Összesen	136 705 494	140 497 280	3 791 786

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

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

A 2004. évben Budapest Főváros Önkormányzatától épület felújításra kapott 16 720 eFt támogatásból a beruházás bekerülési értéke arányos részének értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás bekerülési értéke arányos része éves értékcsökkenési összegével. A teljes feloldás várhatóan 33 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 2021. üzleti évre jutó része került bevételként elszámolásra.

1.12. Előző évek korrekciói a mérlegben

Mérleg-korrekció az üzleti év során az alábbi tételek esetében történt:

- jegy visszaváltási kötelezettség korrekciója: -800 985 Ft
- kintlévőségből származó követelés korrekciója: +312 680 Ft
- a kintlévőséghez kapcsolódó ÁFA korrekció: +66 475 Ft
- jogdíj előleg korrekciója: -1 278 614 Ft.

Az előző évi korrekciók eszközre-forrásra gyakorolt hatása nem jelentős.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	293 617	302 892	103,16%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	293 617	302 892	103,16%
Egyéb bevétel (támogatás nélküli)	20 468	18 090	88,39%
Pénzügyi műveletek bevétele	1 775	1 528	86,08%
Összes saját bevétel:	315 860	322 510	102,11%

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Jegy- és bérletbevétel	272 577	263 902	96,82%
TÁJ előadás bevétele	690	5 520	800,00%
BÜFÉ árbevétel	14 494	12 638	87,19%
Egyéb árbevétel	5 856	20 832	355,74%
Összesen	293 617	302 892	103,16%

A táblázatokból jól látható, hogy a Társaság legnagyobb bevételforrása továbbra is a jegybevétel, mely 2021. üzleti évre az előző évhez képest csekély 3,18%-kal csökkent. Ez a szám is jól mutatja, hogy a nézők óvatosan kezdték meg a „színházbajarást” a pandémiát követően. Az egyéb árbevétel jelentős növekedése az értékesített kisszínadi hangrendszerért kapott összeg indokol.

2.2. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **10 185 eFt** volt, mely a 2021. évben bemutatott 3 új bemutató (1 színadi, 2 online), valamint a 2022. évben bemutatásra kerülő előadás saját munkavállalók 2021. üzleti évre eső teljesítményével volt kapcsolatos.

2.3. Kapott támogatás, egyéb bevételek elszámolása:

A Társaság a 2021. évben közvetlen állami támogatást nem kapott. Budapest Főváros Önkormányzata a közszolgáltatási szerződésben szereplő 5 000 eFt működési, valamint 20 000 eFt fejlesztési támogatást biztosított a Társaság működéséhez. A kapott fejlesztési támogatásból az eredményben 1 295 eFt került elszámolásra. A Társaság második legnagyobb bevételi forrása – a jegybevétel után – az állami többlettámogatás. A Társaság a 2021. üzleti évben az EMMI-től kapott többlettámogatásból és pályázati támogatásokból 150 000 eFt működésre használt fel. A Társaság az EMMI-től kapott pályázati támogatásokkal, amelyek felhasználási határideje lejárt határidőn belül elszámolt.

Az egyéb bevételek között közhasznú adományként a Társaság 4 732 eFt bevételt számolt el. Fejlesztési támogatásként a társaság 2 038 eFt bevételt számolt el a 2021. üzleti évben.

A támogatások elszámolása a 3. számú mellékletben kerül részletezésre.

Egyéb bevételekként – támogatáson kívül - többek között az alábbi tételek kerültek elszámolásra:

- biztosító általi térítés 1 676 612 Ft
- kapott kártérítés 13 875 000 Ft
- munkavállalóktól kapott kártérítés 102 700 Ft

2.4. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Anyagköltség	28 307	27 634	-673
Igénybe vett szolgáltatások értéke	365 985	344 963	-21 022
Egyéb szolgáltatások értéke	3 262	2 942	-320
Eladott áruk beszerzési értéke	6 612	23 202	16 590
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	10	10
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	404 166	398 751	-5 415

Az anyagjellegű ráfordítások csökkenése a finanszírozási környezet változásából, illetve a pandémias helyzetből eredő kieső támogatás és árbevétel-csökkenés ellensúlyozására végrehajtott költségcsökkentési terv eredménye.

adatok eFt-ban

Anyagköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Díszlet és színpadépítési anyag	1 314	840	-474
Világítástechnikai anyag	48	175	127
Hangtechnikai anyag	411	380	-31
Jelmezhez kapcsolódó anyagköltség	1 942	1 999	57
Színpadi folyó kellék	2 525	1 099	-1 426
Fodrász-sminktár anyagköltség	495	202	-293
Tisztítószer	1 678	941	-737
Irodaszer	452	283	-169
Közüzemi díjak	13 117	14 606	1 489
Épületfenntartási anyagköltség	1 208	1 972	764
Egyéb anyag költség	5 117	5 137	20
Összesen	28 307	27 634	-673

Az anyagköltség 673 eFt-os csökkenése az előző üzleti évhez képest a bevezetett megtakarítási intézkedések, illetve a színházbezárás eredménye. Majdnem valamennyi kategóriában lassuló pályán de meg tudta a Társaság tartani a csökkenést, a közüzemi díjakat kivéve.

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fellépti díjak	98 481	80 706	-17 775
Előadásokhoz kapcsolódó egyéb közreműködők díja	14 169	16 949	2 780
Előadásokhoz kapcsolódó műszaki közreműködők díja	63 239	48 081	-15 158
Szerzői jogdíj	51 228	52 343	1 115
Marketing kiadások	11 701	12 966	1 265
Díszlet karbantartás	16 814	6 448	-10 366
Jelmez karbantartás	228	21	-207
Színpadai gépészet karbantartása	514	317	-197
Világítástechnikai eszközök karbantartása	0	557	557
Hangtechnikai gépek karbantartása	449	14	-435
Egyéb karbantartási költségek (pl.: épület, irodai eszközök, stb.)	9 144	8 903	-241
Oktatás és továbbképzés díjai	84	48	-36
Utazás és kiküldetés költsége	0	1 008	1 008
Szállítási költség	5 630	26 924	21 294
Jogi szolgáltatás költsége	2 906	2 637	-269
Számviteli, könyvvizsgálati szolgáltatások	2 761	3 534	773
Telekommunikációs költségek	5 161	5 471	310
Vagyonvédelmi szolgáltatás	9 962	8 606	-1 356
Jutalék, kezelési költség	10 505	15 148	4 643
Tanácsadás	1 445	2 111	666
Rendszerhasználati díjak	926	1 453	527
Ingatlan haszonbérleti, bérleti díj	19 398	9 865	-9 533
Gépjármű bérleti díja	4 991	5 668	677
Egyéb bérleti díjak	12 504	14 221	1 717
Társasház közös költség	4 404	4 401	-3
Minden egyéb szolgáltatás	19 341	16 563	-2 778
Összesen	365 985	344 963	-21 022

Az igénybe vett szolgáltatások között az előadásokhoz kapcsolódó kiadásokat, telekommunikációs szolgáltatásokat, vagyonvédelmi szolgáltatást, bérleti díjakat, tanácsadási díjakat, stb. tartja nyilván a Társaság. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 21 022 eFt-tal csökkent az előző üzleti évhez képest a finanszírozási környezet, valamint a pandémiás helyzet miatti kiadáscsökkentés, illetve az elmaradó előadások miatt elmaradt kiadások okán.

A színművészek díjazásának, illetve a felhasználási díjak csökkenését a 2020. év áprilisában végrehajtott fellépti díj-csökkentés, illetve az előadások elhalasztása okozta.

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

adatok eFt-ban

Egyéb szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	67	130	63
Bankköltség	2 383	1 994	-389
Biztosítási díjak	812	818	6
Minden egyéb szolgáltatás	0	0	0
Összesen	3 262	2 942	-320

A táblázatból jól látható, hogy a forgalomcsökkenés hatására a bankköltség 389 eFt-tal csökkent. A biztosítási díjak az épületre kötött ingatlanbiztosítást, a felelősségbiztosítást tartalmazzák.

Az eladott áruk beszerzési értékén a büfé árubeszerzései találhatók.

2.5. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Béreköltség	135 169	148 163	12 994
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 534	1 799	-735
Bérfelrakások	13 485	17 794	4 309
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	151 188	167 756	16 568

adatok eFt-ban

Béreköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Alkalmazottak béreköltsége	128 346	137 231	8 885
FEB tiszteletdíja	2 080	1 920	-160
Alkalmi munkavállalók díja	710	1 601	891
Jutalom	500	4 062	3 562
Prémiumok	0	0	0
Megbízási díjak	3 438	3 350	-88
Végkielégítés/felmentési díj	95	0	-95
Összesen	135 169	148 164	12 995

A béreköltség 12 995 eFt összegű növekedése a humán erőforrás létszámának megtartása miatti bérfelrakás okán következett be. A 2021. 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	0	0	0
Cafetéria	71	30	-41
Betegszabadság	0	212	212
SZJA köteles reprezentáció és egyes meghatározott juttatások	406	198	-208
Munkavállalóknak fizetett költségtérítések	2 027	1 090	-937
Számfejtett jogdíjak	30	269	239
Összesen	2 534	1 799	-735

A Társaságnál béren kívüli juttatás folyósítására a 2021. üzleti évben a pandémiás helyzet miatt nem került sor.

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

Számfejtett jogdíjak között a magánszemély jogdíjtulajdonosokkal szerződött tételek szerepelnek.

adatok eFt-ban

Bérijárlékok megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
SZOCHO	7 771	8 857	1 086
EKHO	4 033	7 172	3 139
Rehabilitációs hozzájárulás	1 449	1 351	-98
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	232	414	182
Összesen	13 485	17 794	4 309

A bérijárlékok növekedését a bérköltségek növekedése okozta. A rehabilitációs hozzájárulás csökkenésében az átlagos statisztikai állományi létszám csökkenése is szerepet játszott.

2.6. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	61 952	65 564	3 612

Az értékcsökkenés 3 612 eFt-os növekedését az újrainítást követő előadások értékcsökkenésének degresszív leírásának visszaállítása okozta (alkotók, díszletek és jelmezek esetén). A pandémia alatt alkalmazott 5%-os és 0%-os leírási kulcsot azokban az időszakokban alkalmazta a Társaság, amikor a működését a jogszabályok korlátozták.

2.7. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Értékvesztés elszámolása	0	1 458	1 458
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	225	0	-225
Minden egyéb ráfordítás	794	1 690	896
Összesen	1 019	3 148	2 129

Az egyéb ráfordítások 2 129 eFt-os növekedését alapvetően az értékvesztés emelkedése okozta.

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	1 766	1 493	-273
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	35	26
Összesen	1 775	1 528	-247

A Társaság a 2021. üzleti évben 1 493 eFt kamatot ért el az állampapírokban tartott pénzeszközei után. A pénzügyi műveletek bevételeinek csökkenése az alacsony kamatkörnyezetre vezethető vissza.

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	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	1 713	1 710
Összesen	3	1 713	1 710

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban a deviza és valutakészletek év végi értékeléséből, illetve az év közben értékesített állampapírok veszteségéből adódik.

2.10. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-96 867
Adóalapot növelő tényezők (+)	67 365
Céltartalék képzés	0
Bírság	132
Kivezetett eszközök számv tv értéke	0
Egyéb növelő tétel	231
Sztv. szerinti értékcsökkenés	65 564
Terven felüli écs.	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 458
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	81 621
Céltartalék feloldás	0
Kivezetett eszközök atv szerinti értéke	0
Adótv. szerinti értékcsökkenés	81 621
Társasági adóalap	-111 103
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	-3 705	-96 867

A Társaság az adózott eredménye terhére osztalékot nem fizet, mert nonprofit társaságként ilyet nem tehet. A 2021. évi negatív eredmény a beszámoló tulajdonos általi elfogadását követően az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

2.12. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszak eredmény-korrekciójára az alábbi tételek esetében került sor:

- jegyviszaváltási kötelezettség korrekciója: +800 985 Ft
- kintlévőségből származó követelés korrekciója: +246 205 Ft
- jogdíj előleg korrekciója: -1 278 614 Ft.

Az előző évi korrekciók eredményre gyakorolt hatása nem jelentős.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma, és bérköltsége

Fizikai besorolásúak:	4,71	fő	17 812 eFt
Szellemi foglalkozásúak:	26,39	fő	109 374 eFt
Összesen:	31,01	fő	127 186 eFt

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

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	11 730 eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	7 420 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	1 920 eFt
Könyvvizsgáló díjazása:	1.200 eFt

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

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

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

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

7. A Társaság mérlegén kívüli tételei:

A Társaság által fejlesztett jegyértékesítő szoftver értékesítést követően visszabérlésre került tartós bérleti konstrukció keretében. A tartós bérlet futamideje 60 hónap, átlagos havi díja 2021. évben 839 eFt. A havi átlagos bérleti díj emelkedésének oka, hogy ameddig a Társaság nem működött, addig nem kellett a bérleti díjat megfizetni.

A Társaság a 2021. évben vásárolt egy új hangrendszert a kisszínpadra. A Társaság likviditásának megőrzése végett a hangrendszert értékesítette, majd visszabérelte tartós bérleti konstrukció keretében. A tartós bérlet futamideje 60 hónap, átlagos havi díja 2021. évben 307 eFt.

8. A Társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

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

A Társaság bevételi szerkezetének két legjelentősebb tételét korábban a jegybevétel, illetve az igényelhető társasági adó támogatás jelentette. A társasági adó-támogatás 2018. év végén való megszüntetése alapvetően változtatta meg a Társaság jövőbeni lehetőségeit, a 2019. évtől kiírt pályázati keretek jelentősen leszűkítették a korábban a jegybevétel függvényében elérhető támogatás pályázható összegét. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a 2021. üzleti évre biztosított többlétszámú pályázat keretében 250 millió forint támogatásban részesítette a Társaságot. A csökkent támogatás mellett a COVID-19 vírus által okozott járvány is nehezítette a Társaság működését, több mint 6 hónapon keresztül kellett zárva tartani a színház kapuit.

A beszámoló készítésekor a Társaság működését továbbra is jelentősen befolyásolja a COVID-19 vírus által okozott járvány: a Társaság utolsó tartalékait éli. A pandémiás helyzetben a Társaságot jelentős kár érte, mivel az üzleti év első felében zárva volt, így jelentős bevételt nem tudott termelni. Elmaradt több mint 250 előadásunk, mely során legalább nettó 550 millió forintnyi jegybevétel-kiesés keletkezett. Az elmaradt előadásokkal párhuzamosan az azokhoz kapcsolódó költségeink is csökkentek legalább 200-250 millió forinttal. A jegyviszaváltások jelentős része a mérlegkészítés napjáig lezajlott. Már kisebb jegyviszaváltások is alig tapasztalhatók. Jelenleg bruttó 35 millió forintnyi jegybevétel sorsa bizonytalan. Ezekről a nézők még nem nyilatkoztak. A Társaság likviditási helyzetét ez az összeg rontja. Így ezzel úgy kell számolnunk, hogy a jelenlegi pénzkészletet csökkenteni fogja.

A bevétel nélküli időszak „túléléséhez” a szükséges intézkedéseket a Társaság még a 2020. üzleti évben megtette, és az intézkedések egy részét a 2021. üzleti évben is alkalmazta. A Társaság azóta

is folyamatosan vizsgálja a lehetőségeket mind bevétel-növelési, mind költség-csökkentési oldalról.

A Társaság pénzügyi helyzetének javítása miatt még az alábbi intézkedéseket fenntartotta a 2022. üzleti évre is:

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

Bizonytalanságot jelent, hogy a 2021 novemberében többlettámogatásra benyújtott pályázatunk a beszámoló készítésének napjáig nem került elbírálásra.

A vállalkozás folytatásával kapcsolatban jelentős bizonytalanság áll fenn, amennyiben a helyzet ismét rosszra fordul és a Társaságnak a COVID-19 járványhelyzet miatt 2022. őszi-téli időszakban várhatóan ismét be kell zárnia. További bizonytalanságként számolunk azzal, hogy az orosz-ukrán konfliktus okozta háborús infláció a színházjegyek iránti keresletet jelentősen csökkentheti. Ez esetben a korábbi intézkedések újbóli bevezetése válik szükségessé (pl.: munkabérek csökkentése; fellépti díjak csökkentése; munkaerő állomány csökkentése; hatályos megbízási és vállalkozási szerződések felülvizsgálata, díjak csökkentése és/vagy szerződés felfüggesztése; előadásszám csökkentése stb.). A Társaság úgy ítéli meg, hogy a vállalkozás folytatásának elvét veszélyeztető bizonytalanság ellenére a működőképességét fent tudja tartani.

Kelt: Budapest, 2022. augusztus 31.

PH.

Puskás László Tamás
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet (adatok eFt-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	293 617	0	293 617	0	0	0	302 892	0	302 892
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	13 229	0	13 229	0	0	0	10 185	0	10 185
3	3. Egyéb bevételek	306 002	0	306 002	0	0	0	225 460	0	225 460
4	ebből: támogatások	285 534	0	285 534	0	0	0	207 370	0	207 370
5	- alapítótól	0	0	0	0	0		0	0	0
6	- központi költségvetéstől, alapítótól	239 462	0	239 462	0	0	0	178 057	0	178 057
7	- helyi önkormányzati	6 201	0	6 201	0	0	0	7 496	0	7 496
8	- egyéb	39 871	0	39 871	0	0	0	21 817	0	21 817
9	- Pályázati úton elnyert	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	ebből: Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	20 468	0	20 468	0	0	0	18 090	0	18 090
11	4. Pénzügyi műveletek bevételei	1 775	0	1 775	0	0	0	1 528	0	1 528
12	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.)	614 623	0	614 623	0	0	0	540 065	0	540 065
13	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	614 623	0	614 623	0	0	0	540 065	0	540 065
14	6. Anyagjellegű ráfordítások	404 166	0	404 166	0	0	0	398 751	0	398 751
15	7. Személyi jellegű ráfordítások	151 188	0	151 188	0	0	0	167 756	0	167 756
16	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	18 385	0	18 385	0	0	0	21 070	0	18 385
17	8. Értécsökkenési leírás	61 952	0	61 952	0	0	0	65 564	0	65 564
18	9. Egyéb ráfordítások	1 019	0	1 019	0	0	0	3 148	0	3 148
19	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3	0	3	0	0	0	1 713	0	1 713
21	B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (6.+8.+9.+10.)	618 328	0	618 328	0	0	0	636 932	0	636 932
22	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	618 328	0	618 328	0	0	0	636 932	0	636 932
23	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)	-3 705	0	-3 705	0	0	0	-96 867	0	-96 867
24	12. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-12.)	-3 705	0	-3 705	0	0	0	-96 867	0	-96 867

Tájékoztató adatok:

	A. Központi költségvetési támogatás	178 057
	ebből: normatív támogatás	0
	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	7 496
	ebből: normatív támogatás	0
	C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0
	D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0
	E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg	707
	F. Közzolgáltatás bevételei	302 892

2. számú melléklet

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	12 496	0	176 319
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-3 705		-96 867
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	262 169		187 162
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-20 685		-29 800
	Korrekció pénzeszközök év végi átértékelése miatt	-9		35
	Korrekció fejlesztési támogatás feloldása miatt	-20 676		-20 209
	Korrekció közcélú adomány miatt	0		1 760
	Korrekció 2021. évben megtatott elmarad előadások pótelőadása miatt	0		-10 452
	Korrekció előző évek jegyviszaváltási kötelezettsége helyesbítése miatt	0		-934
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	-24 390	0	-126 667
2.	Elszámolt amortizáció +	61 952		65 564
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	354		1 458
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0		0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-38 670		30 505
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	117 939		215 682
	Korrekció elmaradt előadások 2021. évi pótelőadása miatt	0		10 452
	Korrekció előző évi jegyviszaváltási kötelezettség helyesbítése miatt	0		934
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-152 998		84 752
	Korrekció a halasztott bevételeken fejlesztési támogatás miatt	20 676		20 209
9.	Vevőkövetelés változása +/-	4 515		-3 913
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	26 893		26 312
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 775		-148 969
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0		0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0		0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-93 929	0	-121 145
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-93 929		-121 896
15.	Befektetett eszközök eladása +	0		751
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0	-1 760
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0		0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		-1 760
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III sorok) +/-	-81 433	0	53 414
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	9		-35
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	-81 424	0	53 379

3. számú melléklet (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Tárgyvet megelőző években pénzügyileg teljesült támogatási előleg	Tárgyvet megelőző években el nem számolt előleg	Tárgyévben pénzügyileg teljesült támogatás előleg	Tágyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévben előlegből elszámolt támogatás	Előző évekről áthozott támogatás, tárgyévben halsztásból elszámolt támogatás	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás, tárgyévi halasztás	Tárgyévi aktív időbeli elhatárolás	Támogatás az eredménykimutatásban
							Működésre	Fejlesztésre			
Alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi költségvetéstől	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: Művészeti	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Működési	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
EMMI támogatás	323 980	295 980	247 700	0	10 680	517	151 388	816	0	151 388	152 721
EMT-TE-19-0425	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-19-0524	18 000	0	0	0	0	517	0	0	0	0	517
EMT-TE-19-0578	8 000	8 000	-2 300	0	5 700	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-19-0618	4 980	4 980	0	0	4 980	0	0	816	0	0	816
EMT-TE-19-RK-0031	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-E-19-0071	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-A-B-20-0096	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-E-20-0050	100 000	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-A-B-20-0095	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMT-TE-A-B-20-0097	8 000	8 000	0	0	0	0	1 388	0	0	1 388	1 388
EMT-TE-A-A-21-0100	0	0	150 000	0	0	0	150 000	0	0	150 000	150 000
EMT-TE-A-B-21-0310	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Ágazati bértámogatás	0	0	25 335	0	25 335	0	25 335	0	0	0	25 335
Egyéb költségvetésből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pályázat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1% SZJA	0	0	0	707	0	0	707	0	0	0	707
Helyi önkormányzattól	0	0	0	25 000	0	1 201	5 000	1 295	18 705	0	7 496
Társas vállalkozótól	0	0	0	4 732	0	16 379	4 732	0	0	0	21 111
Fejlesztési célra	0	0	0	0	0	837	0	0	0	0	837
TAO	0	0	0	0	0	15 542	0	0	0	0	15 542
Adomány	0	0	0	4 732	0	0	4 732	0	0	0	4 732