

- Adószám: 23395819-2-41
- Cégbíróság neve: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
- Cégjegyzék szám: 01-09-963645

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020

A VÍGSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2020. január 1-től 2020. december 31-ig tartó

ÜZLETI ÉVÉRŐL

- Vígszínház Nonprofit Kft., Budapest, 1137, Szent István Krt. 14.
- Fordulónap: 2020. december 31.
- Beszámolási időszak: 2020. január 1 - 2020. december 31.

Budapest, 2021. április 22.



Rudolf Péter
ügyvezető igazgató



Tartalom

Tartalom:	1
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
1. A társaság bemutatása:	2
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása	5
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	7
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások	13
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ	14
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	14
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz	20
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	26

Mellékletek:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: *Vígszínház Nonprofit Kft.*

Címe: *1137, Szent István Krt. 14.*

Cégjegyzékszám: 01-09-963645

Statisztikai száma: 23395819-9001-572-01

Alakulás dátuma: 2011.08.01

Közhasznúsági státusza: közhasznú

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
9001	Előadó-művészet - Közhasznú tevékenység
9002	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység - Közhasznú tevékenység
9004	Művészeti létesítmények működtetése - Közhasznú tevékenység
1419	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
5819	Egyéb kiadói tevékenység
1520	Lábbeli gyártás
3109	Egyéb bútor gyártása
9523	Lábbeli, egyéb bőraru javítása
9529	Egyéb személyi, háztartási cikk javítása
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
5911	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912	Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913	Film-, video- és televízió program terjesztése

Telephelyek

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephely, fióktelep címe:

1052 Budapest, Váci u. 9 /Pesti Színház/

1137 Budapest, Szent István krt. 16. /jelmezzraktár/

1136 Budapest, Pannónia utca 4. /raktár, mosoda/

1136 Budapest, Pannónia utca 6. /raktár/

1136 Budapest, Pannónia utca 8. /szervezés, raktár/

1136 Budapest, Pannónia utca 10. /raktár, műhely/

1136 Budapest, Vígszínház utca 5. /műhely/

1136 Budapest, Ditrői Mór u 3. /hangstúdió/

1137 Budapest, Visegrádi u. 39. /jelmezzraktár/

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja:	2011.08.01
Cégbejegyzés dátuma:	2011.07.25
Nonprofit Kft cégbejegyzés dátuma:	2011.07.25
Induló tőke:	3.000 e Ft
Tőkeemelés:	Nem volt
Törzstőke 2020. december 31-én:	3.000 e Ft

Rövid történet:

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2011.07.14-én az alapító okirat szerint létrehozta a Vígszínház Nonprofit Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. törvény 8.§-a alapján közfeladatnak minősül. A Társaság e tevékenysége vonatkozásában közhasznú fokozatú besorolású.

Az önkormányzat úgy ítélte meg, hogy a kulturális feladatok ellátása, a tevékenység hatékonysága, a pénzügyi források felkutatása, a költségvetési források takarékosabb felhasználása, és az önkormányzati vagyon gazdaságosabb hasznosítása érdekében a költségvetési szerv típus helyett a közhasznú társasági formát kívánja alkalmazni.

2011.07.31-vel a költségvetési szerv, mint gazdasági társasági forma megszűnt, ezért 2011.07.31 napján a Cégbíróság a Vígszínház költségvetési intézményt átalakulás miatt törölte és helyette jogutódként a Vígszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot bejegyezte változatlan adószám mellett.

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

A Fővárosi Közgyűlés 1971/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal. A Megállapodás 2013. január 1. napjától 2015. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás külön tárgyalás keretében hosszabbítható meg. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás ismételt módosításra került az EMTV. 16. §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

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

Tulajdonosi kör

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

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3 000 ezer forint.

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

A Vígszínház Nonprofit Kft 2020 évtől kezdődően az Emberi Erőforrások Minisztériuma és Budapest Főváros Önkormányzata közös működtetésébe került.

A Vígszínház Nonprofit Kft-nél év közben ügyvezető igazgató váltás történt.
A Vígszínház Nonprofit Kft ügyvezetője 2020.május 31-ig Eszenyi Enikő
2020.06.01-től megbízással majd 2020.07.01-től kinevezéssel Rudolf Péter

1.3. Egyebek

Felügyelő Bizottság

A Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

FEB elnök: Fogarasi Gergely, megbízatás vége: 2024.dec. 31.

FEB tag: Bornai Eszter, megbízatás vége: 2024.dec.31.

FEB tag: Kiss Anita, megbízatás vége: 2024.dec.31

FEB tag: Fonti Krisztina megbízatás vége 2024.dec. 31.

FEB tag: Dr. Schneller Márton Domonkos megbízatás vége 2024.dec.31.

Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Vígszínház Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

FÉBA Könyvvizsgáló és Könyvelő Bt.

Székhely: 1161 Budapest Nap utca 18.

Cégjegyzékszám: 01-06-793624

MKVK nyilvántartási száma: 002003

A könyvvizsgálói feladatokat ellátja: Fábik-Balogh Éva (MKVK tagsági száma: 006057).
Megbízatása 2021.május 31.-ig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	Beosztása	Lakóhelye
Rudolf Péter	ügyvezető	Ld. 2. sz.melléklet

A GDPR-nak megfelelő a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz mellékletében található!

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

Neve:	Juhászné Krihó Éva
Beosztása:	gazdasági igazgató helyettes
PM regisztrációs száma:	165954

A GDPR-nak megfelelő a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz mellékletében található!

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1137 Budapest, Szent István krt. 14.

A beszámoló közzététele: www.vigszinhaz.hu honlapon történik

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

Szakmai mutatók alakulása

Megnevezés	előző év	tárgyév	változás	változás
	tény	tény		[%]
Bemutatószám (db)	10	5	-5	50,00
- Ebből saját bemutató (db)	10	5	-5	50,00
Előadásszám (db)	671	279	-392	41,58
- Ebből saját előadások száma (db)	639	271	-368	41,58
Fizető nézők száma (fő)	372 130	161 722	-210 408	43,46
Nettó jegybevétel (eFt)	1 170 510	557 301	-613 209	47,61
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	97,05	88,43		

2020 évben a lezárások miatt a Vígszínház 2020.01.01-03.10-ig és 2020.09.05-11.08-ig tarthatott előadásokat nézők előtt. Nézőinkkel a kapcsolatot csak stream előadásokkal tudtuk tartani.

Stream előadások

Előadásszám (db)	5
Fizető nézők száma fő	15 527
Előadások nettó bevétele e Ft	46 130 e

Mutató	előző év tény	tárgyév tény	index [%]
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)= Adózott eredmény/Saját tőke	12%	8%	-33%
Tőkeellátottsági mutató= Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))	49%	44%	-11%
Értékcsökkenési leírás hányad mutató= Értékcsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	0,27	0,39	44%
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója= Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	0,39	0,40	3%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke= Beruházások/Tárgyi eszközök	0,69	0,28	-60%
Saját tőke növekedési mutató= Saját tőke/Jegyzett tőke	501	540	8%
Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások/Kötelezettségek+ Passzív időbeli Elhatárolás+Céltartalékok	1,57	1,51	-4%
Likviditási mutató (kézpénzlikviditás)= Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	0,9	0,7	-22%
Saját tőke növekedésének mértéke= Adózott eredmény/Saját tőke	0,12	0,08	-33%
Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)	0,06	0,04	-41%
Befektetett eszközök fedezettsége= Fedezeti tőke/Befektetett eszközök	2,60	3,15	22%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató csökkenése az adózott eredmény csökkenésének köszönhető.

A tőkeellátottsági mutató 2020-ban 44 % a 2019 évi 49 %-hoz képest

Az értékcsökkenési leírás hányad 0,12-vel emelkedett az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója nem jelez lényeges változást a bázisévhez képest.

A pozitív adózott eredmény és a jegyzett tőke összegének változatlansága eredményezte a saját tőke növekedési mutató pozitív értékét.

A teljes likviditási mutató kedvező képet mutat, értéke jóval 1 feletti. A likviditási mutató a színház kedvező pozíciójáról tanúskodik.

A befektetett eszközök fedezettsége kedvező, az összes 1 éven túl elhasználódó eszköze nettó értékének 3-szorosára nyújt fedezetet a fedezeti tőke.

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	3 099 618	100,0%	3 781 987	100,0%	122,0%
Befektetett eszközök aránya	585 008	18,9%	524 030	13,9%	89,6%
Immateriális javak aránya	107 239	3,5%	62 953	1,7%	58,7%
Tárgyi eszközök aránya	477 769	15,4%	461 077	12,2%	96,5%
Befektetések aránya	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Forgóeszközök aránya	1 657 911	53,5%	1 521 255	40,2%	91,8%
Készletek aránya	27 091	0,9%	28 037	0,7%	103,5%
Követelések aránya	167 831	5,4%	73 564	1,9%	43,8%
Pénzeszközök aránya	1 462 989	47,2%	1 419 654	37,5%	97,0%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	856 699	27,6%	1 736 702	45,9%	202,7%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 547 435	49,9%	2 106 373	55,7%	136,1%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	33 456	1,1%	39 348	1,0%	117,6%

A **mérlegfőösszeg** nagymértékű növekedésének oka a támogatás előlegként kiutalt 1 717 millió Ft EMMI támogatás elszámolása, amely eszközoldal aktív időbeli elhatárolásként, forrás oldalon előlegként került elszámolásra

A **befektetett eszközök** aránya 5 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A **forgóeszközök** (ezen belül a pénzeszközök) aránya az összes eszközökre vetítve csökkent, ami az **aktív időbeli elhatárolások** növekedésének köszönhető (lásd. EMMI támogatás elhatárolása).

A **rövid lejáratú kötelezettségeken** belül mutatjuk ki forrás oldalon az EMMI támogatást, a mérlegsonon kimutatott érték növekedése ennek köszönhető.

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	0,97	0,77	-21%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	0,48	0,43	-12%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	1,05	0,71	-33%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	0,73	0,21	-71%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	5%	5%	0%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	6%	4%	-33%

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot) Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	1,07	0,72	-33%
Időtartam mutatója elérje a 90 napot (Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	203	250	23%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív: Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	5%	5%	2%

A likviditási ráta csökkenése a 1 717 millió Ft EMMI támogatás előlegként történő kimutatásának köszönhető (a hatás figyelembe vétele nélkül a mutató értéke 2,34, ami kiemelkedően jó, és a tavalyi értékhez is korrelál).

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**3.1. Alapvető információk**

Könyvvezetés módszere:

kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás:

költségnem könyvelés

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:	A típusú
A beszámoló összevontsága:	Részletes beszámoló

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdeté	Vége	Mérleg fordulónap
2020.01.01.	2020.12.31.	2020.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése**A számviteli politika fő vonásai**

A Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámasztja és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

3.4.1. A könyvvezetés módja

A Vígszínház Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

3.4.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

3.4.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vígszínház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.4.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

3.4.5 A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Negyedévente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Minden leltározásnál

3.4.6. Beszámoló formája és típusa

A Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság költségeit elsődlegesen költség-nemenként vezeti az 5. számlaosztályban, de az év végi zárás során a költségek átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztály megfelelő számlájára.

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

3.4.7. Üzleti jelentés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

3.4.8. Közhasznúsági melléklet

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46.§ (1) bekezdése szerinti közhasznúsági mellékletet is készít, melyet a beszámolóval együtt megküld az Országos Bírósági Hivatalnak.

3.4.9. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő harmincegyedik naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

3.4.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

3.4.11. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 ezer forintot meghaladó összeg minősül.

3.4.12. "Jelentős összhatás" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik.

3.4.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

3.4.14.” Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek” értelmezés

A 2016. évtől kezdődően 86 és 96-os számlaosztályban szereplő rendkívüli bevételek és ráfordítások esetében, a Vígszínház Nonprofit Kft Számviteli politikájában kivételes nagyságú bevételnek az 1 000 00 Ft feletti bevételeket, kivételes nagyságú ráfordításnak az 1 000 000 Ft feletti ráfordításokat tekinti, kivétel a fenntartó által nyújtott támogatások.

3.4.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

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

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A produkció színrevitelhez kapcsolódó immateriális javak és díszleteknek minősülő tárgyi eszközök értékcsökkenési elszámolása degresszív leírással csökkenő kulcsok alapján történik.

- A bemutató évében: 70%,
- bemutatót követően első évben: 25%,
- bemutatót követően második évben: 5%

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az alkalmazott lineáris módszerrel számolt értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem jelentős, azaz nem éri el a 300 ezer forintot.

Telkeknél, földterületeknél a maradványérték minden esetben egyenlő a bekerülési értékkel.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Ha az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.

Amennyiben az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

3.4.16. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg.

Követelések értékvesztése

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli.

3.4.17. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

3.4.18. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Vígszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

3.4.19. Valós értéken történő értékelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

3.4.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

3.4.21. Vásárolt készletek értékelése

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Vígszínház Nonprofit Kft. a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, azok bekerülési árát készletre számolja el.

A termékek létrehozásához vásárolt bútor, kellék, jelmez, amit értékben és mennyiségben is nyilvántartásba kell venni. A fordulónapon, valamint a leltárkészítési szabályzat szerinti időszakonként a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás a valós készletekkel egyeztetésre kerül.

3.4.22. Saját termelésű eszközök értékelése

A saját termelésű eszközök a Kft.-nél díszlet előállításuk voltak. Értékelésük előállítási önköltségen történt.

3.4.23. Céltartalék-képzés szabályai

A kötelező céltartalék képzésen túl, Sztv. 41. § (2) bekezdésben biztosított választási lehetőséggel él a Társaság. Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

3.4.24. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

3.4.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

3.4.26. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

3.4.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Vígszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett a közhasznúsági mellékletet kivéve.

Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetésére a **Megastar Plus Kft. „MegaORA”** elnevezésű integrált ügyviteli rendszert alkalmazza. A program a főkönyvi könyvelés, a folyószámla analitika, a pénztár, a tárgyi eszköz modul és az önköltség-számítást segítő (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciós), kalkulációs kód szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus. A riport elszámolások, jogdíj elszámolások tételei és az egyéb vegyes könyvelések tételi papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

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

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

Az előző évben váltókövetelések ill. váltótartozások soron szerepeltették a kauciót és óvadékot, idén az egyéb követelések ill. egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek ezek a tételek bemutatásra.

4.3. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók bemutatása

A 2019. évi beszámoló ellenőrzése során a könyvvizsgáló feltárta, hogy a korábbi évek során kapott fejlesztési célú támogatásokat nem megfelelő módon könyvelte a Színház. Fejlesztésre felhasznált támogatásoknál egyéb bevételként annyi számolható el, amennyi a fejlesztés (aktiválás) után értékcsökkenésként a tárgyévben elszámolásra kerül. Tekintve, hogy a számviteli politikában meghatározott értékcsökkenési leírási kulcs, amely a színdarabok után alkalmazandó, erősen degresszív, valamint nem havi időarányos alapon működik, a 2019-re fennmaradó hatása vélhetőleg csekély. Mivel a hiba feltárása már javában az éves zárás folyamata során vált ismertté, ezért a 2019. év zárásakor a hibák számszerűsítése, és felgöngyölése az egészségügyi vészhelyzet miatt elmaradt, azt a jelen beszámoló tartalmazza

2020 évben elvégeztük a 2019 évben feltárt téves támogatáselszámolás miatti hibák önellenőrzését, valamint elvégeztük a 2019-ben feltárt egyéb hibák önellenőrzését is. Az önellenőrzések az alábbiak szerint módosították az előző évek eredményét:

Évek	Adózás előtti eredmény e Ft	Társasági adó e Ft	Adózott eredmény e Ft
2014	- 2 483	- 11	- 2 472
2015	- 5 596	- 19	- 5 577
2016	- 324	0	- 324
2017	5 053	7	5 046
2018	- 18 465	- 28	- 18 437
2019	4 073	7	4 066
Összesen:	- 17 742	- 44	- 17 698

Az önellenőrzések mérleg és eredménysorokat érintő hatását a 3.sz.mellékletben részletezzük.

4.4 Tárgyévben feltárt, nem jelentős összegű hibák bemutatása

- a 3121 Belföldi vevő követelés, szervezés elszámolási számla 1 314 217.- Ft-os egyenlegét dokumentumokkal nem tudtuk megfelelően alátámasztani,
- a 4711-es keresetelszámolási számlánál a bérek elszámolása során nem sikerült bemutatni, hogy a 2020. év végén előírt kötelezettségek és a januárban történt bérfizetés megegyezik. Különbözet: 4 368.-Ft,

- A 4533-as belföldi vevőktől kapott előlegek főkönyvi számla egyenlegéből, 1 983 268.- Ft-ot nem tudunk dokumentációval megfelelően alátámasztani,
- az egyes adónemek főkönyvi számlái és a NAV adófolyószámla egyenlegei között több adónemben nem jelentős összegű eltérés mutatkozik, melynek rendezése folyamatban van,

Meggyőződésünk, hogy a fenti hibák és azok hatásai a beszámolót nem módosítják jelentősen.

A színház feladata kettős a fenti anomáliák tekintetében. Egyrészt fel kell tárni az okokat a 2020-as gazdasági évre vonatkozólag, és amennyiben hibát tárunk fel, a szt. és a színház számviteli politikája által szabályozott megoldással a hibákat javítani kell. Másfelől pedig ki kell alakítani olyan év közbeni egyeztetési mechanizmusokat (bevétel, bér feladás) amely kizárja, hogy színház csak a gazdasági év zárásakor szembesüljön az egész gazdasági évet érintő esetleges problémákkal.

4.5. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	8 846	1 951	0	0	10 797	1 977	0	2 840
4. Szellemi termékek	1 302 610	149 301		697 600	754 311	105 262	0	60 113
5. Üzleti vagy cégérték					0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 311 456	151 252	0	697 600	765 108	107 239	0	62 953

MEGNEVEZÉS	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
3. Vagyoni értékű jogok		6868	0	1 089	0	7 957
4. Szellemi termékek		1 197 348	16 501	177 949	697 600	694 198
5. Üzleti vagy cégérték						0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI		1 204 216	16 501	179 038	697 600	702 155

Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	159 750	6 974	0	0	166 724	100 159	0	97 252
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	882 832	106 009	0	204 086	784 755	288 490	0	281 716
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	159 806	20 315	0	5 397	174 724	59 223	0	56 827
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	29 897	5 854	0	10 469	25 282	29 897	0	25 282
6. Beruházásokra adott előlegek	0	2 540	0	2 540	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 232 285	141 692	0	222 492	1 151 485	477 769	0	461 077

AZ ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59 591	0	9 880	0	0	69 471
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	594 342	3 656	109 128	204 087	0	503 039
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 583	53	21 247	3 986	0	117 898
4. Tenyészállatok	0	0	0		0	0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0	0			0	0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	754 516	3 709	140 255	208 073	0	690 408

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköz a Vígszínház épületének tetőszerkezetén található napelem.

1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

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

AZ ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 204 216	16 501	179 038	697 600	702 155
TÁRGYI ESZKÖZÖK	754 516	3709	140 256	208 073	690 408
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 958 732	20 210	319 294	905 673	1 392 563

Tárgyévben 20 210 e Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el. Amely összeg a kiselejtett szellemi termékek, díszletek, videotechnikai és világítástechnikai eszközök még meglévő nettó értékéből adódik.

1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1.5. Az értékpapírok részletező táblája

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

1.6. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	23 756	44 600	45 155	23 201	23 201	0	23 201
2. Befejezetlen és félkész termelés	0	0	0	0	0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	3 226	13 068	9 757	6 537	6 537	-1 701	4 836
6. Készletre adott előlegek	109	430	539	0	0	0	0
KÉSZLETEK	27 091	58 098	55 451	29 738	29 738	-1 701	28 037

Készletek között a különböző termelési folyamatokhoz köthető beszerzések szerepelnek. A Társaság készletei között nincs kimutatva veszélyes hulladék, környezetre káros anyag.

1.7. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	121 685	1 298 272	1 426 371	-6 414	-6 414	12 637	6 223
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0			0	0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0			0	0	0	0
4. Váltókövetelések	4 725	0	4 725	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	41 421	1 735 625	1 708 606	68 440	68 440	-1 099	67 341
6. Követelések értékelési különbözete	0			0	0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0			0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	167 831	3 033 897	3 139 702	62 026	62 026	11 538	73 564

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

Főkönyvi száma	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
3683	Előleg áfa	6 571	5 984	-587	-9%
36812	Kultúra Erzsébet	3 104	0	3 104	100%
36111	Illetményelőleg	3 710	1 318	2 392	64%
368422	Pénzforgalmi áfa	932	588	344	37%
3682	Barter	1 823	1 329	494	27%
3684	2019. évben 2020 évi besz. előzetesen felsz. áfa	22 748	5 166	17 582	77%
355	Jogdíjakra adott előlegek	0	4 516	-4 516	0%
3542	Előleg COVID miatt	0	3 478	-3 478	0%
46911	Helyi iparüzési adó 2016	0	12 190	-12 190	0%
361232	Kártérítés, bírság	1 117	559	558	50%
361311	Elszámolásra kiadott összeg	200	25	175	88%
3654	GYED	452	757	-305	-67%
3651	Táppénz	184	83	101	55%
468	ÁFA elszámolási száma	0	24 968	-24 968	0%
3571-81	Óvadék, Kaució	0	5 286	-5 286	0%
	Egyéb rövid lejáratú követelés	580	1 094	-514	-89%
	Összesen:	41 421	67 341	25 920	63%

1.8. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

2020 évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.10 Időbeli elhatárolások**Aktív elhatárolások:**

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	840 000	1 717 714	840 000	1 717 714	1 717 714		1 717 714
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 699	18 988	16 699	18 988	18 988		18 988
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	856 699	1 736 702	856 699	1 736 702	1 736 702	0	1 736 702

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként az EMMI támogatás került elhatárolásra.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra: jellemzően jogdíjak, illetve biztosítási díjak

Passzív elhatárolások:

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Képzés	Feloldás	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 116	13 193	20 266	-3 769	7 274
3. Halasztott bevételek	15 340	5 314 316	5 316 158	18 576	32 074
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	33 456	5 327 509	5 336 424	14 807	39 348

kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a költségeknél:

- közüzemi díjak,
- bérköltségek, bérjárulékok, stb. képezték.

A mérlegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Vígszínház épületére idegen ingatlanon végzett beruházásként felszerelt napelemekre, az Európai Unió Európai Regionális Fejlesztési Alapjából kapott 21 250 e Ft összegű uniós támogatásból az elszámolt értékcsökkenést meghaladó összeget, valamint a fejlesztésre kapott és értékcsökkenéssel még nem ellentételezett egyéb támogatások összegét.

1.9. Saját tőke

adatok eFt-ban

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbítései	Záróérték végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	0	3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 322 397	177 589	0	-17698	1 482 288
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	177 589	135 237	0	0	135 237
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 502 986	312 826	0	-17 698	1 620 525
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 499 986	312 826	0	-17 698	1 617 525

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.10. Céltartalék műveletek

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	CT képzés	CT feloldás	Korábbi évek	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0			0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 741			0	15 741
3. Egyéb céltartalék	0			0	0
CÉLTARTALÉKOK	15 741	0	0	0	15 741

2020 évben céltartalék képzésére és feloldására nem került sor.

1.11. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
468	Általános forgalmi adó pénzügyi elszámolása	30 069	0	-30 069	0%
462	Személyi jövedelemadó	11 632	8 724	-2 908	75%
4636	Rehabilitációs hozzájárulás	2 917	12 171	9 254	417%
4691	Helyi iparüzési adó	12 370	0	-12 370	0%
4712	Keresetelszámolási számla	85 167	67 816	-17 351	80%
46331	SZOCHO	12 705	8 126	-4 579	64%
4634	EKHO	23 081	7 954	-15 127	34%
47963-636	Költségvetésből kapott támogatás	840 000	1 749 762	909 762	208%
47993	Különféle egyéb köt.	2	2	0	100%
463121	Magánszemélyt terhelő nyugdíjjárulék (Tb)	6 846	10 400	3 554	152%
463212	Magánszemélyt terhelő egészségbizt. j.(természetbeni)	2 694	0	-2 694	0%
463222	Magánszemélyt terhelő egészségbizt. jár.(pénzbeli)	2 019	0	-2 019	0%
	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	6 547	8 264	1 717	126%
	Összesen:	1 036 049	1 873 219	837 170	81%

Az egyéb kötelezettségek nagymértékű növekedését az EMMI támogatás kötelezettségként történő kimutatása okozta. A támogatás elszámolásával a kötelezettség megszűntethető.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként

adatok eFt-ban

Tevékenység csoport	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Produkciónkénti árbevétel számla (raport)	1 170 510	557 301	-613 209	-52%
Ruhatári szolgáltatás bevétele	29 340	14 119	-15 220	-52%
Időszaki kiadványokban reklám felület	8 262	3 106	-5 157	-62%
Táj rendezvény bevétele	27 213	2 600	-24 613	-90%
Streamelt előadások árbevétele	0	46 130	46 130	0%
Kereskedelmi áruértékesítés árbevétele	0	2 709	2 709	0%
Kiadványok bevétele	2	0	-2	-100%
Egyéb árbevétel termékértékesítésből	0	16	16	0%
Bérbeadási szolgáltatás bevétele	51 435	24 163	-27 272	-53%
Alkalmazottak térítés bevétele	194	368	174	90%
Egyéb árbevételek	33 255	4 011	-29 244	-88%
Közvetített szolgáltatások bevétele	26 090	0	-26 090	-100%
Belföldi értékesítés árbevétele	1 346 301	654 523	-691 777	-51%
Export	23 029	0	-23 029	-100%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 346 301	654 523	-691 777	-51%
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	313 884	157 944	-155 940	-50%
EGYÉB BEVÉTELEK	1 877 240	1 825 751	-51 489	-3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	112	573	461	412%
ÖSSZES BEVÉTEL	3 560 565	2 638 791	-921 774	-25%

A Társaság összes bevétele 25 %-kal csökkent. A járvány miatt tervezett előadásainknak csupán a felét tudtuk lejátszani.

Jegybevételünk az előző évihez képest 52 % - kal csökkent.

Az egyéb bevételek között került kimutatásra a Budapest Főváros Önkormányzatától és az EMMI-től kapott támogatás.

A Vígszínház működése továbbra is biztosítottnak látszik, hiszen a 2021 évre szóló támogatást a Minisztérium már 2021.február 8-án teljes összegben a Vígszínház Nonprofit Kft számlájára utalta.

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

adatok e Ft-ban

Export értékesítés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Európai Közösség országai	23 029	0	-23 029	-100%
Európán kívüli piacok	0	0	0	0%

adatok eFt-ban

Import beszerzés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Európai Közösség országai	45 773	1 398	- 44 375	-97%
Európán kívüli piacok	2 825	0	0	0%

2020. évben jelmezanyagokat vásárolt a Társaság, különböző produkciókhoz. Az előző időszakhoz képest az import beszerzések jelentősen csökkentek.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

adatok eFt-ban

Támogató	Rendelkezésre bocsátott összeg /e Ft/	Felhasználás			Elhatárolás/Ft/
		tárgyév		Következő év	
		Működés	Fejlesztés		
Támogatás előleg					
Emberi Erőforrások Minisztériuma					
2020.évi támogatás	1 744 737	1 717 714	27 023		
A Nyugat császára c. előadás rögzítésének támogatása	4 000			4 000	
Higiéniai eszközbeszerzések támogatása	1 025			1 025	
Támogatás előleg összesen	1 749 762	1 717 714	27 023	5025	
2020.évben támogatásra elszámolható	1 717 714	1 717 714			1 717 714
Pályázati úton elnyert támogatások	1 717 714	0			0
Budapest Főváros Önkormányzata	100 000	100 000			
Vállalkozásoktól kapott támogatások	1 000	1 000			
Szja 1%	320	320			
Nem pályázati úton elnyert támogatások	101 320	101 320			
Összes támogatás	1 819 034	1 819 034			1 717 7140

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású eszközök 157 944 e Ft értékben kerültek aktiválásra, ezek a színre vitt új bemutatók bekerülési értékei. 2019-hoz képest a csökkenés 137 940 e Ft.
2020-ban a lezárások miatt a 2019.évi 10 bemutatóval szemben csak 5 bemutató megtartására volt lehetőségünk

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév	Eltérés	Eltérés [%]
Anyagköltség	217 329	0	136 261	-81 068	-37%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	950 601	0	534 962	-415 639	-44%
Egyéb szolgáltatások értéke	25 713	0	28 217	2 504	10%
Eladott áruk beszerzési értéke	2	0	1 868	1866	934%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	26 090	0	0	-26 090	-100%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 219 735	0	701 308	-518 427	-43%
Béreköltség	1 374 944	0	1 275 509	-99 435	-7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 175	0	16 737	-25 438	-60%
Bérráulékok	254 438	0	156 206	-98 232	-39%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 671 557	0	1 448 452	-223 105	-13%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	446 752	0	319 294	-127 458	-29%
ÖSSZESEN	3 338 044	0	2 469 054	-868 990	-26%

A lezárások miatt költségeink jelentős mértékben csökkentek az előző időszakhoz képest. Ennek oka, hogy az év nagy részében nem tudtunk előadásokat és próbákat tartani.

A próbák és előadások hiánya miatt a túlórák költsége is csökkent.

A 61/2020.(03,23)sz kormányrendelet szerint különféle kedvezmények illették meg Színházunkat a 2020.március-június hónapokra.

Szociális hozzájárulási adó esetében 43 876 e Ft-tal kevesebbet kellett befizetnünk a fenti időszakra.

A 485/2020 (11.10)kormányrendelet szerinti kedvezmények Színházunkra már nem vonatkoztak.

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

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Belföldi, külföldi kiküldetés költségei	17 424	672	-16 752	-96%
Bérlési díjak	45 649	39 119	-6 530	-14%
Szállítási költségek	30 236	15 551	-14 685	-49%
Hirdetés, reklám, propaganda	26 234	11 443	-14 791	-56%
Színrevitel	119 437	51 127	-68 311	-57%
Fellépti díjak	201 214	108 431	-92 783	-46%
Számlázott jogdíjak	148 973	69 499	-79 474	-53%
Telefon, posta, internet	5 020	4 456	-565	-11%
Szakértői, tanácsadói díjak, oktatás	4 119	3 840	-279	-7%
Közös költség	10 489	10 620	130	1%
Vagyonvédelem, őrzés	15 065	18 103	3 038	20%
Jogász, orvos számviteli szolg.	18 103	22 410	4 307	24%
Karbantartás	50 555	52 883	2 329	5%
Takarítás, rovarirtás, vegytisztítás	59 200	38 962	-20 238	-34%
Szemétdíj	2 990	4 495	1 504	50%
Csatornadíj	1 843	1 077	-767	-42%
Előadásokkal kapcs.szakm. egyéb szolg	95 621	43 544	-52 077	-54%
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolg.	78 108	27 947	-50 160	-64%
Rendszerhasználat	16 149	9 411	-6 738	-42%
Egyéb	4 170	1 372	-2 797	-67%
Összesen:	950 601	534 962	-415 639	-44%

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

- 1.) **A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás**
2020. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- 2.) **A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel**
2020. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) **A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás**
2020. évben értékhatárt meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) nem érkezett be.

2.6. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény	135 298
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	319 294
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	22 458
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelés leírása	494
Elengedett követelés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	108
Céltartalék várható kötelezettségre	0
Egyéb	59
Adóalapot növelő tényezők összesen:	342 413
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	318 442
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	106 224
Céltartalék felhasználása	0
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	0
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	424 666
Adóalap:	53 045
Társasági adó 9 %	4 774
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (98,14 %)	4 715
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	59

2.7. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	177 923	-17 742	135 296
Adófizetési kötelezettség	334	-44	59
ADÓZOTT EREDMÉNY	177 589	-17 698	135 237

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot növeli. A beszámoló készítésekor már ismert, hogy 2020-ban a koronavírus járvány komoly hatással lesz a színházak költségvetésére. Mivel a Társaságnak leállás idején is jelentős kiadásai keletkeznek, a 2020 előtt keletkezett eredménytartalék a 2020 üzleti évben a kényszerű évad szüneteltetés bérköltségeinek lesz a forrása a szabad pénzeszközök felhasználásával.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Létszám kategória	Éves átlagos statisztikai/fő	december 31-i létszám
Szellemi teljes munkaidős	102	108
Szellemi részmunkaidős	4	4
Fizikai teljes munkaidős	141	118
Fizikai részmunkaidős	25	25
Összesen:		

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

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	497 073	778 436	1 275 509
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 523	10 214	16 737
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, EKHO, egészségügyi hozzájárulás)	56 082	87 827	143 909
	Szakképzési hozzájárulás			126
	Rehabilitációs hozzájárulás			12 171
56	Teljes bérköltség összesen:	559 678	876 477	1 448 452

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

A GDPR-nak megfelelően a tv. által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. sz mellékletében található!

Ügyvezetők részére elszámolt tárgyévi díjak

alapbér	10 071 e Ft
Szabadság megváltás	986 e Ft
Napidíj	162 e Ft
Megállapodás alapján	2 700 e Ft
Megbízás	900 e Ft

Felügyelő Bizottság részére elszámolt díjak: 4 508 eFt

Tisztségviselők díjazása összesen: 19 327 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

A Féba Könyvvizsgáló és Könyvelő Bt. részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg 2020. évben bruttó 1.200. eFt, nettó 1.200 eFt, egyéb könyvvizsgálati díj nem kerül kifizetésre.

5. Fővárosi tulajdonú, a Társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt ingatlan és ingó vagyon kimutatása /e Ft/

Megnevezés	Bruttó érték /Ft/	Értékcsökkenés /Ft/	Nettó érték/Ft/
Immateriális javak			
Szellemi termék /0-ra futott/	339 900	339 900	0
Vagyonértékű jog /0-ra futott/	2 939 565	2 939 565	0
Immateriális javak összesen	3 279 465	3 279 465	0
Ingatlanok	2 355 449 237	478 677 964	1 876 771 273
Gépek, berendezések,felsz.			
Egyéb gép, berendezés	373 578 539	176 062 898	197 515 641
Egyéb gép,berendezés /0-ra futott/	850 926 588	850 926 588	0
Informatika /0-ra futott/	29 510 921	29 510 921	0
Hangszerek /0-ra futott/	3 448 332	3 448 332	0
Képzőművészeti alkotás	2 000 000	0	2 000 000
Gépek, berendezések,felsz. Összesen	1 259 464 380	1 059 948 739	199 515 641
Járművek			
Járművek /0-ra futott/	8 329 967	8 329 967	0
Járművek összesen	8 329 967	8 329 967	0
Összesen	3 626 523 049	1 550 236 135	2 076 286 914
Készletek			Nyilvántartási érték
Szakmai anyagok			1 334 508
Készletek összesen			1 334 508

A Fővárosi tulajdonú vagyont a Vígszínház a főkönyvében a "0" számlaosztályban tartja nyilván.

6. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség nincs.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra. Egyéb ráfordítások között szerepel a befizetett környezetterhelési díj.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságunknak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

7. Közhasznúsági eredménykimutatás

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
1	A. Összes közhasznú tev. bevétele	3 500 307	-16 840	2 607 960
2	I. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 848 608	0	1 820 875
3	a. Alapítótól	989 400	0	100 000
4	b. Központi költségvetésből	848 175	0	1 719 555
5	c. Más adományozótól	11 033	0	1 320
6	2.Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 309 630	0	623 734
7	3.Egyéb bevétel	28 078	-16 840	4 841
8	4.Pénzügyi műveletek bevételei	107	0	566
9	5.Saját előállítási eszk. aktiv. értéke	313 884	0	157 944
10	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	60 258	0	30 831
11	C.ÖSSZES BEVÉTEL	3 560 565	-16 840	2 638 791
12	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 368 766	902	2 494 732
13	Anyagjellegű ráfordítások	1 213 574	1 533	698 152
14	Személyi jellegű ráfordítások	1 664 714	-2 354	1 443 098
15	Értékcsökkenési leírás	446 442	0	319 053
16	Egyéb ráfordítások	43 501	1 701	33 937
17	Pénzügyi műveletek ráfordításai	535	22	492
18	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	13 876	0	8 763
19	Anyagjellegű ráfordítások	6 161	0	3 155
20	Személyi jellegű ráfordítások	6 842	0	5 354
21	Értékcsökkenési leírás	311	0	241
22	Egyéb ráfordítások	561	0	7
23	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	6
24	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	3 382 643	902	2 503 495
25	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	46 382	0	22 068
26	H. Adófizetési kötelezettség	334	-44	59
27	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	46 048	44	22 009
28	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	131 541	-17 742	113 228

Kelt 2021. 04.22.



Név: Rudolf Péter

Beosztás: ügyvezető igazgató



1. Melléklet: Cash-flow kimutatás

Vígszínház Nonprofit Kft.
Cégjegyzékszám: 01-09-963645
Stat. szám: 23395819-9001-572-01

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	754 649	212 538
1	Adózás előtti eredmény	177 923	117 598
2	Elszámolt amortizáció	446 752	319 294
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-7 448	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	626	-2 443
6	Szállítói kötelezettségek változása	24 154	-137 370
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	944 519	696 308
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	10 419	5 892
9	Vevő követelés változása	-16 070	115 462
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	18 528	-22 141
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-844 420	-880 003
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-334	-59
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
he	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-625 131	-255 873
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-631 631	-258 727
15	Befektetett eszközök eladása(+)	6 500	2 854
16	Kapott osztalék(+)		
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)	0	0
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
20	Hitel és kölcsön felvétele		
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	824 401	-43 335

2. **Melléklet: A Sztv. 88. § (9) bekezdése és 89. § (4) bekezdésének d) pontja alapján a kiegészítő mellékletben feltüntetendő, de a 2011. évi CXII. tv. (Info törvény) és a 2016/679/EK Európai Általános Adatvédelmi Rendelet (GDPR) rendelkezései miatt elkülönítve kezelendő személyes adatok**

Az Ügyvezető igazgató címe:

Budapest, 1028.Budapest, Ösvény u. 28

3. Melléklet: 2014-2019 önellenőrzések összesítő táblája

ezer Ft-ban

Mérleg "A" változat ESZKÖZÖK								
	2020	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	Összesen
29.	B. FORGÓESZKÖZÖK	10	18	0	0	1 755	2 652	4 435
30.	I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	-1 701	-1 701
35.	Áruk						-1 701	-1 701
36.	Készletekre adott előlegek							0
37.	II. KÖVETELÉSEK	10	18	0	0	1 755	9 753	11 538
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)					1 727	10 910	12 637
43.	Egyéb követelések	10	18			28	-1 157	-1 099
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	-5 400	-5 400
54.	Pénztár, csekkek						-5 400	-5 400
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10	18	0	0	1 755	2 652	4 437

ezer Ft-ban

Mérleg "A" változat FORRÁSOK								
	A tétel megnevezése	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	Összesen
61.	D. SAJÁT TŐKE	-2 473	-5 578	-324	5 046	-18 437	4 066	-17 698
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 473	-5 578	-324	5 046	-18 437	4 066	-17 698
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	7	1 727	5 594	7 328
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	7	1 727	5 594	7 328
96.	Vevőktől kapott előlegek					1 360	4 300	5 660
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				7	367	1 294	1 668
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 483	5 596	324	-5 053	18 465	-7 008	14 807
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása						-3 769	-3 769
108.	Halasztott bevételek	2 483	5 596	324	-5 053	18 465	-3 239	18 576
109.	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	10	18	0	0	1 755	2 652	4 437

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat								
	A tétel megnevezése	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	Összesen
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	-2 483	-5 596	-324	5 053	-18 465	4 975	-16 840
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke						3	3
7.	Egyéb szolgáltatások értéke						1 530	1 530
IV.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	1 533	1 533
10.	Bérbérlés						-2 020	-2 020
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések						-275	-275
12.	Bérbérlések						-59	-59
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0	0	0	-2 354	-2 354
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK						1 701	1 701
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 483	-5 596	-324	5 053	-18 465	4 095	-17 720
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						22	22
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	22	22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	-22	-22
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 483	-5 596	-324	5 053	-18 465	4 073	-17 742
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	-11	-19	0	7	-28	7	-44
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 472	-5 577	-324	5 046	-18 437	4 066	-17 698

