

Adószám:23395819-2-41

Cégbíróság neve: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzékszám: 01-09-963645

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023

A VÍGSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2023. január 1-től 2023. december 31-ig tartó

ÜZLETI ÉVRŐL

Vígszínház Nonprofit Kft., 1137. Budapest, Szent István krt. 14.

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 1. – 2023. december 31.

Budapest, 2024. február 28.

**Rudolf Péter
Ügyvezető igazgató**

Tartalomjegyzék

I. Általános rész.....	1
1. A társaság bemutatása	1
1.1 Tevékenységi kör	1
1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet.....	2
1.3. Egyebek.....	3
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása	5
2.1. Szakmai mutatók alakulása	5
2.2. A vagyoni helyzet alakulása (eFt)	6
2.3. A társaság pénzügyi helyzete	7
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	8
3.1. Alapvető információk.....	8
3.2. A beszámoló választott formája	8
3.3. A beszámolási időszak:	8
3.4. A társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése	8
3.4.1. A könyvvezetés módja	8
3.4.2. Könyvvezetés és beszámoló pénzneme	8
3.4.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	8
3.4.4. A számviteli politika tárgyévi változása.....	9
3.4.5. A számviteli rend további sajátosságai.....	9
3.4.6. Beszámoló formája és típusa	9
3.4.7. Üzleti jelentés	10
3.4.8. Közhasznúsági melléklet	10
3.4.9. Mérlegkészítés időpontja.....	10
3.4.10. Jelentős összegű hibák értelmezése	10
3.4.11. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése	10
3.4.12. "Jelentős összhatás" értelmezése	10
3.4.13. Devizás tételek értékelése.....	10
3.4.14." Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek" értelmezés	11
3.4.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása	11
3.4.16. Értékvesztések elszámolása.....	12
3.4.17. Visszaírások alkalmazása	13
3.4.18. Értékhelyesbítések alkalmazása	13
3.4.19. Valós értéken történő értékelés.....	13
3.4.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása	13
3.4.21. Vásárolt készletek értékelése.....	13
3.4.22. Saját termelésű eszközök értékelése.....	14

3.4.23. Céltartalék-képzés szabályai	14
3.4.24. Ki nem emelt tételek értékelése.....	14
3.4.25. Leltározási szabályok	14
3.4.26. Pénzkezelési szabályok	14
3.4.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	14
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások	15
4.1 Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése	15
4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások.....	15
4.3. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre	15
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ	16
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz.....	16
1.1. Immateriális javak állományának alakulása (eFt)	16
1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt).....	17
1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)	17
1.4 Az értékhelyesbítés alkalmazása	17
1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása	18
1.6. Az értékpapírok részletező táblája.....	18
1.7. Készletek alakulása (eFt).....	18
1.8. Követelések összetétele (eFt)	18
1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása	19
1.10. Időbeli elhatárolások	19
1.11. Saját tőke (eFt)	20
1.12. Céltartalék műveletek (eFt)	20
1.13. Kötelezettségek	21
2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	22
2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)	22
2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint	23
2.3. A kapott támogatások elszámolása (eFt).....	23
2.4. Aktivált teljesítmények értéke	24
2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt).....	24
2.5.1. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek	25
2.5.2. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege	25
A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás:.....	25
2022. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.	25
2.6. A társasági adóalap és adó levezetése (eFt).....	26
2.7. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat (eFt).....	27

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	28
1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása.....	28
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások	28
3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma	28
3.1. Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként	28
4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik.....	29
4.1. Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	29
4.2. Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak	29
4.3. Könyvvizsgáló részére elszámolt összegek.....	29
5. Fővárosi tulajdonú, a társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt ingatlan és ingó	30
6. Környezetvédelem.....	30
6.1. Környezetvédelmi céltartalékok.....	30
6.2. A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege.....	30
6.3. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek.....	30
7. Közhasznúsági eredménykimutatás (eFt).....	31
MELLÉKELETEK.....	32
1. Cash-flow kimutatás (eFt)	32
2. Ügyvezető igazgató lakóhelye.....	33

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság megnevezése:	Vígszínház Nonprofit Kft.
Címe:	1137. Budapest, 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 tevékenységi körök:

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

Telephelyek:

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

A telephelyek, fióktelepek címei:

1052 Budapest, Váci u. 9 /Pesti Színház/

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

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, Ditrói Mór u 3. /hangstúdió, raktár/

1137 Budapest, Visegrádi u. 39. /jelmeZRaktár/

1184 Budapest, Lenkei u.9-11./műhelyek és raktár/

1137 Budapest, Szent István krt. 16 /VígSalon/

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:	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.§ 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.

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 2024. 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 Haszonbérelő által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye/Székhelye	Részesedése
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 ügyvezetője 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: Kemény Krisztina, megbízatás vége: 2022.szept 1-2024.nov.30.
- ❖ FEB tag: Lengyel Zoltán megbízatás határozatlan időre
- ❖ FEB tag: Dr. Schneller Márton Domonkos megbízatás vége 2024.dec.31.

Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 7633 Pécs Esztergár Lajos u. 5/b fszt. 2.

Cégjegyzékszáma: 02-09-065795

MKVK nyilvántartási száma: 001260

*A könyvvizsgálói feladatokat ellátja: **Pintérné Könczöl Ágnes** (MKVK tagsági száma: 005057) Megbízatása 2026. május 31.-ig tart.*

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

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

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

A beszámolót összeállító törvényben előírt képzettséggel rendelkező személy adatai:

Neve:	Markó Angéla,
Neve:	Illés Éva
Beosztása:	gazdasági vezető
	főkönyvelő
PM regisztrációs száma:	183773
	200551

A GDPR-nak megfelelően a törvény által előírt személyes adatok a Kiegészítő melléklet 2. számú 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: <https://e-beszamolo.im.gov.hu/> honlapon történik

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Szakmai mutatók alakulása

Székhelyi saját előadások:

Székhelyi saját előadások megbontása:

Játszóhely	Éves, saját előadás szám (db)	Saját Bemutatók száma (db)	Éves, fizető néző szám, saját bemutatók (fő)	Jegybevétel (e Ft)
Vígszínház	232	2	226 372	1 088 448
Pesti Színház	208	3	96 713	392 036
Házi Színpad	125	1	8 247	27 220
Összesen:	565	6	331 332	1 507 704

Saját előadásokon túl 14 befogadott előadást tartottunk, 2 alkalommal külföldön játszottunk és 5 alkalommal székhelyen kívül és egyéb településen. Helyet adtunk a Színházi Olimpia rendezvényeinek. Bevételeink növelése érdekében a játszóhelyeinket szabad kapacitásunk függvényében bérbe adtuk. Az idei évben rendhagyó módon bevezettük a dinamikus árazást, azonban ez nem váltotta be a hozzá fűzött reményeket.

Szakmai mutatók:

Mutató	előző év tény	tárgyév tény	index [%]
<i>Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)= Adózott eredmény/Saját tőke</i>	14,58%	10,52%	-27,82%
<i>Tőkeellátottsági mutató= Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))</i>	39,26%	29,15%	-25,75%
<i>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)</i>	0,19	0,14	-24,41%
<i>Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója= Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	0,32	0,39	20,74%
<i>Tárgyi eszközök megújítási mértéke= Beruházások/Tárgyi eszközök</i>	0,26	0,50	90,16%
<i>Saját tőke növekedési mutató= Saját tőke/Jegyzett tőke</i>	617,50	690,14	11,76%
<i>Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások/Kötelezettsége k+ Passzív időbeli elhatárolás+Céltartalékok</i>	1,38	1,21	-12,78%
<i>Likviditási mutató (készpénzlikviditás)= Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,59	0,36	-38,37%
<i>Saját tőke növekedésének mértéke= Adózott eredmény/Saját tőke</i>	0,15	0,11	-27,82%
<i>Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)</i>	0,04	0,03	-21,73%
<i>Befektetett eszközök fedezettsége= Fedezeti tőke/Befektetett eszközök</i>	2,71	2,18	-19,54%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató jelzi, hogy a saját tőke mekkora adózott eredményt hoz.

A tőkeellátottsági mutató 2023-ban 29 % a 2022.évi 39 % -hoz képest

Az értékcsökkenési leírás hányad 24,41 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója 20,74 %-kal nőtt a bázisévhez képest.

A saját tőke növekedési mutató 11,76 %-kal emelkedett az előző évihez képest

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

A befektetett eszközök fedezettsége is csökkent az előző évhez képest, de az összes 1 éven túl elhasználódó eszköze nettó értékének közel 2-szeresére nyújt fedezetet a fedezeti tőke.

2.2. A vagyoni helyzet alakulása (eFt)

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	4 854 214	100,0%	7 324 662	100,0%	150,9%
Befektetett eszközök aránya	703 450	14,5%	979 522	13,4%	139,2%
Immateriális javak aránya	28 219	0,6%	59 706	0,8%	211,6%
Tárgyi eszközök aránya	675 231	13,9%	919 816	12,6%	136,2%
Befektetések aránya	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Forgóeszközök aránya	1 994 905	41,1%	2 058 061	28,1%	103,2%
Készletek aránya	36 623	0,8%	55 729	0,8%	152,2%
Követelések aránya	232 430	4,8%	260 912	3,6%	112,3%
Pénzeszközök aránya	1 725 852	35,6%	1 741 419	23,8%	100,9%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	2 155 859	44,4%	4 287 079	58,5%	198,9%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	2 925 744	60,3%	4 789 954	65,4%	163,7%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	72 216	1,5%	464 287	6,3%	642,9%

A magas mérlegfőösszeg oka a támogatás előlegként kiutalt KIM támogatás elszámolása, amely eszközoldalon aktív időbeli elhatárolásként, forrás oldalon előlegként került elszámolásra. A tárgyévi mérlegfőösszeg, tartalmazza a 2022 és 2023 évi támogatások elhatárolását.

A befektetett eszközök aránya 1,1%-kal csökkent az előző évhez képest.

A forgóeszközök értéke emelkedett 2022.évhez képest.

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegfőösszegen belüli magas arányát az KIM támogatás elszámolása okozza

A passzív időbeli elhatárolások extrém növekedését a következő évet érintő jegybevételek időbeli elhatárolásának átsorolása okozza. Mindez idáig előlegként került nyilvántartásra.

2.3. A társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	0,63	0,43	-32%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	0,38	0,28	-26%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	0,67	0,42	-38%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	1,00	1,35	36%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	8%	6%	-28%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközők összesen	6%	3%	-47%

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot) Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	0,68	0,43	-37%
Időtartam mutatója elérje a 90 napot (Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	226	195	-14%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív: Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	3%	-1%	-121%

A likviditási ráta nem éri el a 100%-ot. Ennek oka a 4.271.384 eFt KIM támogatás előlegként történő kimutatása, (a hatás figyelembe vétele nélkül a mutató értéke 2,27) ami kiemelkedően jó.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere

kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás

költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

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

3.3. A beszámolási időszak:

Kezdet
2023.01.01.

Vége
2023.12.31.

Mérlegfordulónap
2023.12.31.

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

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy havonta
Terv szerinti értékesökkenés elszámolása	Havonta
Terven felüli értékesökkenés 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 Vígyszínház 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 Vígyszínház 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 Igazságügyi Minisztériumnak.

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. A beszámoló kelte és a beszámoló vezetés által történő jóváhagyásának napja 2024.02.28

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 tételeként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket 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 100.000 e Ft feletti bevételeket, kivételes nagyságú ráfordításnak az 100.000 e 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.

- 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága:

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása:

Ha az üzleti év mérleg-fordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értécsökkenést 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 értécsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értécsökkenés 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 értécsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értécsökkenésként 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 különbség 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 tartósnak 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 produciók 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 előállítására voltak. Értékelése előállítási önköltségen történt.

3.4.23. Céltartalék-képzés szabályai

A kötelező céltartalék képzésén 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 közzétételére 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, produkciónkénti), 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

2022 évben a váltótartozások soron szerepelt 10 261 e Ft rossz paraméterezés miatt (45391-es főkönyvi szám). 2023-ban az ezen a soron szereplő összeg már a megfelelő helyen szerepel a mérlegben.

4.3. 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 (eFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	9 762	1 412			11 174	949	0	1 585
4. Szellemi termékek	625 007	185 429		180 400	630 036	27 270	0	40 670
5. Üzleti vagy cégérték					0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	17 451			17 451	0	0	17 451
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	634 769	204 292	0	180 400	658 661	28 219	0	59 706

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	8 813		776			9 589
4. Szellemi termékek	597 737	1 369	74 812	84 552		598 366
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	606 550	1 369	75 588	84 552	0	598 955

Az immateriális javaknál a terven felüli ÉCS. összege 1.369 eFt, mely bontási engedély alapján a Színre vitel selejtezéséből adódik.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Át-sorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 942	4 202		2 375	244 769	149 326	0	138 222
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 032 807	290 256		38 988	1 284 075	425 186	0	561 206
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188 551				188 551	41 341	0	37 445
4. Tenyészállatok	0				0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	59 378	439 042		315 477	182 943	59 378	0	182 943
6. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 523 678	733 500	0	356 840	1 900 338	675 231	0	919 816

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93 616	733	14 573	2 375		106 547
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	607 621	2 938	151 298	38 988		722 869
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	147 210	2 662	21 291	20 058		151 105
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	848 447	6 333	187 162	61 421	0	980 521

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköz a Vígszínház épületének tetőszerkezetén található napelem.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)

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

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	606 550	1 369	75 588	84 552	598 955
TÁRGYI ESZKÖZÖK	848 447	6 333	187 162	61 421	980 521
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 454 997	7 702	262 750	145 973	1 579 476

Tárgyévben a tárgyi eszközöknél 6 333 e Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, amely összeg a kiselejtezett díszletek, videotechnikai és világítástechnikai eszközök még meglévő nettó értékéből adódik.

1.4 Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

1.7. Készletek alakulása (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Anyagok	31 069	87 163	75 628	42 604
2. Befejezetlen és félkész termelés	0	0	0	0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0
5. Áruk	5 554	19 205	11 634	13 125
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0
KÉSZLETEK	36 623	106 368	87 262	55 729

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

1.8. Követelések összetétele (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	168 033	2 204 957	2 154 155	218 835
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0
4. Váltókövetelések	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	64 397	3 646 246	3 668 566	42 077
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	232 430	5 851 203	5 822 721	260 912

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazza: (eFt)

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
3683	Előleg áfa	459	3 191	2 731	595%
35411	Szolg. adott előleg	1 500	220	1 280	85%
36111	Illetményelőleg	1 050	1 219	-169	-16%
368421	Pénzforgalmi áfa	512	181	330	65%
368206	Barter	1 160	0	1 160	100%
368420	2023 évben 2024 évi besz. előzetesen felsz áfa	35 991	26 774	9 217	26%
3551	Jogdíjakra adott előlegek	1 435	2 184	-750	-52%
3581	Kaució, letét, fizetési biztosíték	0	2 821	-2 821	-
3542	Előleg COVID miatt	190	0	190	100%
4691	Helyi iparüzési adó 2016	14 191	0	14 191	100%
3654	GYED	1 067	902	164	15%
3651	Táppénz	104	81	23	22%
3571	Óvadék, Kaució	4 559	3 821	738	16%
3653	CSED	860	403	457	53%
368417	2021. évben 2022. évi beruházás előz. felsz. ÁFA	166	0	166	100%
368418	2021. évben 2022. évi EU levonható ÁFA	597	0	597	100%
479640	2022. évi Bér Támogatás EMMI AA:23395819KBFT-E-22-1903 #EPER:234815#visszafizetése	0	0	0	-
	Egyéb rövid lejáratú követelés	557	281	276	50%
	Összesen:	64 397	42 077	-22 320	-35%

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

2023 évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások: (eFt)

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
Aktív elhatárolások	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 135 692	2 135 951	0	4 271 642	4 271 642	0	4 271 642
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 167	15 437	20 167	15 437	15 437	0	15 437
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 155 859	2 151 388	20 167	4 287 079	4 287 079	0	4 287 079

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként a KIM támogatás került elhatárolásra.

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

Passzív időbeli elhatárolások: (eFt)

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Képzés	Feloldás	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	530 684	143 955	0	386 729
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 136	16 766	22 835		13 067
3. Halasztott bevételek	53 080	19 000	7 590		64 490
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	72 216	566 450	174 380	0	464 286

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a költségeknél a közüzemi díjak, bérköltségek, bérjárulékok, stb. képezték. A passzív időbeli elhatárolások extrém növekedését a következő évet érintő jegybevételek időbeli elhatárolásának átsorolása okozza. Mindez idáig előlegként került nyilvántartásra.

A mérlegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Vígsház épületére idegen ingatlanon végzett beruházásként felszerelt napelemekre, valamint az KIM és egyéb támogatásokból a darabok színrevitelére és díszletére, valamint tárgyi eszközök beszerzésére fordított összegek értékcsökkenéssel még nem ellentételezett összegét.

1.11. Saját tőke (eFt)

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	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. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 579 375	270 138	0	0	1 849 513
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	270 138	217 908	0	0	217 908
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 852 513	488 046	0	0	2 070 421
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 849 513	488 046	0	0	2 067 421

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott. Az adózott eredmény került az eredménytartalékba.

1.12. Céltartalék műveletek (eFt)

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

1.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák: (eFt)

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés
		tény	tény		[%]
468	Általános forgalmi adó pénzügyi elszámolása	37 311	22 201	-15 110	60%
4621	Személyi jövedelem adó	17 408	19 399	1 991	111%
4646	Rehabilitációs hozzájárulás	5 980	7 132	1 152	119%
4624	Munkáltatót terhelő szja	1 235	1 419	184	115%
4691	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	4 450	4 450	-
4711	Keresetelszámolási számla	119 764	138 092	18 329	115%
4761	Letiltások	918	626	-292	68%
46431	SZOCHO	15 043	16 758	1 715	111%
46442	EKHO	16 295	19 320	3 025	119%
479642	Költségvetésből kapott támogatás	1 844 737	3 689 475	1 844 737	200%
479641	2023. évi Bér Támogatás EMMI	290 954	581 909	290 954	200%
47993	Különféle egyéb köt.	508	0	-508	0%
464121	Magánszemélyt terhelő nyugdíjjárulék(Tb)	19 083	22 362	3 279	117%
479617	2021. évben elszámolt 2022. évben fiz. ÁFA	34 658	44 994	10 336	130%
	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	18 642	45 216	26 574	243%
	Összesen:	2 422 537	4 613 352	2 190 815	90%

Az egyéb kötelezettségek magas összegét az KIM támogatás kötelezettséggént történő kimutatása okozta. A támogatás elszámolásról megérkező elfogadó határozattal egyidejűleg a kötelezettség megszűntethető.

2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Jegy- és bérletbevétel	1 111 436	1 569 001	457 566	41%
Ruhatári szolgáltatás bevétele	25 442	27 770	2 328	9%
Időszaki kiadványokban reklám felület	1 045	0	-1 045	-100%
Táj rendezvény bevétele	3 350	24 781	21 431	640%
Streamelt előadások árbevétele	0	1 562	1 562	-
Kereskedelmi áru értékesítés árbevétele	406	0	-406	-100%
Kiadványok bevétele	0	0	0	-
Egyéb árbevétel termékértékesítésből	0	236	236	-
Bérbeadási szolgáltatás bevétele	65 803	44 683	-21 120	-32%
Alkalmazottak térítés bevétele	494	287	-207	-42%
Egyéb árbevételek	10 418	44 252	33 834	325%
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 725	0	-1 725	-100%
Belföldi értékesítés árbevétele	1 220 119	1 712 571	492 453	40%
Export	3 623	3 830	207	6%
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 223 742	1 716 401	492 659	40%
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	76 091	110 249	34 158	45%
EGYÉB BEVÉTELEK	2 223 421	2 161 584	-61 837	-3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	163 039	244 566	81 527	50%
ÖSSZES BEVÉTEL	3 689 916	4 236 630	546 714	15%

A Társaság összes bevétele 15 %-kal emelkedett.

Jegybevételünk az előző évihez képest 41% - kal emelkedett. Ennek legfőbb oka, hogy 2023-ban 3 alkalommal emeltük a jegyárakat. A megtartott székhelyi saját előadások száma a 2022.évi 550-hez képest 565 előadás volt.

Egyéb árbevételek között került kimutatásra a Színházi Olimpia rendezvény bevétele.

A kamatbevételünk is rekord magas volt, 244 566 eFt, ami 50%-kal magasabb az előző évinél.

Az egyéb bevételek között került kimutatásra a Budapest Főváros Önkormányzatától és KIM-től kapott támogatás, ami az előző évvel megegyező nagyságú.

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

Import beszerzés (eFt)

Import beszerzés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés (%)
Európai Közöség országai	12 993	32 851	19 858	153%
Európán kívüli piacok	0	0	0	0%

2023. évben az import beszerzések között jogdíj, reklám, jelmezanyagok, lámpák, bútorok vásárlása szerepel különböző produkciókhoz.

Export értékesítés (eFt)

Export értékesítés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés (%)
Európai Közöség országai	3 623	3 830	207	6%
Európán kívüli piacok	0	0	0	0%

2023. évi exportértékesítés 3 830e Ft reklámbevételeből és tájbevételeből származott.

2.3. A kapott támogatások elszámolása (eFt)

Támogató	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás					Elhatárolás
		előző év		Tárgyév		Következő év	
		Működés	Fejlesztés	Működés	Fejlesztés		
Támogatás előleg							
KIM							
2022.évi támogatás	1 844 737	1 844 737					1 844 737
2022.évi bérfejlesztés támogatása	290 955	290 955					290 955
2023.évi támogatás	2 135 692			2 135 692			2 135 692
Támogatás előleg összesen	4 271 384	2 135 692		2 135 692			4 271 384
Alapítványtól kapott támogatások	19 000				19 000		19 000
Vállalkozásoktól kapott támogatások	2 000			2 000			
Szja 1%	370			370			
Nem pályázati úton elnyert támogatások	21 370			2 370			19 000
Összes támogatás	4 291 754	2 135 692		2 138 062	21 370		4 290 384

2.4. Aktivált teljesítmények értéke

Tárgyévben saját előállítású eszközök 110.249 e Ft értékben kerültek aktiválásra, ezek a színre vitt új bemutatók bekerülési értékei. 2022-hez képest a növekedés 34.158 eFt, ami elsősorban az áremelkedéseknek köszönhető.

2023-ban 6 bemutató megtartására volt lehetőségünk.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév	Eltérés	Eltérés [%]
Anyagköltség	280 983	0	312 000	31 017	11%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	822 673	0	952 562	129 889	16%
Egyéb szolgáltatások értéke	26 055	0	26 109	54	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	243	0	989	746	307%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	1 725	0	948	-777	-45%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 131 679	0	1 292 608	160 929	14%
Béreköltség	1 791 068	0	2 171 032	379 964	21%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	43 025	0	58 524	15 499	36%
Bérráulékok	191 491	0	175 012	-16 479	-9%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 025 584	0	2 404 568	378 984	19%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	247 233	0	262 750	15 517	6%
ÖSSZESEN	3 404 496	0	3 959 926	555 430	16%

Anyagjellegű ráfordításaink 11 %-kal emelkedtek. Személyi jellegű ráfordítások esetében a növekedés 21 %-os. A személyi jellegű ráfordítások esetében a növekedés oka a 10%-os bérfelajánlás. Továbbá a produkciók létrehozásához szerződött alkotók, szereplők egy része vállalkozói jogviszonyból, megbízási jogviszonyra váltott és az EKHO szabályai szerint adózik. A jogdíjra jogosultak egy része szintén magánszemélyként szerződik, megbízási díjuk a béreköltségek között szerepel. A bérráulékok esetében csökkenés következett be 9 %. Ennek oka, hogy a munkavállalóink jelentős része nyugdíj mellett dolgozik, valamint a munkáltató által fizetendő EKHO megszüntetésre került.

2.5.1. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján (eFt)

MEGNEVEZÉS	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Belföldi,külföldi kiküldetés költségei	0	1 409	1 409	-
Bérleti díjak	48 991	67 327	18 336	37%
Szállítási költségek	9 981	9 135	-845	-8%
Hirdetés, reklám, propaganda	21 247	27 364	6 117	29%
Színrevitel	47 952	62 522	14 569	30%
Fellépti díjak	216 224	193 379	-22 845	-11%
Számlázott jogdíjak	134 684	131 615	-3 070	-2%
Telefon, posta, internet	4 698	5 313	616	13%
Szakértői, tanácsadói díjak, oktatás	10 745	10 932	187	2%
Közös költség	11 865	13 702	1 837	15%
Vagyonvédelem, őrzés	23 229	25 742	2 514	11%
Jogász, orvos számviteli szolg.	17 672	25 191	7 520	43%
Karbantartás	49 180	57 338	8 159	17%
Takarítás, rovarirtás, vegytisztítás	62 561	79 369	16 808	27%
Szemétdíj	2 680	2 216	-464	-17%
Csatornadíj	1 472	1 318	-154	-10%
Előadásokkal kapcs. szakm. egyéb szolg	69 152	109 119	39 967	58%
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolg.	66 190	112 210	46 019	70%
Rendszerhasználat	19 540	15 577	-3 964	-20%
Egyéb	4 611	1 748	-2 828	-61%
Összesen	822 673	952 562	129 889	16%

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

A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás:

2023. évben értékhátart meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.

A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó támogatáson kívüli bevétel:

2023. évben értékhátart meghaladó bevétel nem volt.

A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó támogatáson kívüli bevétel:

2023. évben értékhátart meghaladó támogatás nem volt.

2.6. A társasági adóalap és adó levezetése (eFt)

Társasági adó levezetése	
Adózás előtti eredmény	218 137
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	262 750
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	6 055
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelés leírása	30
Elengedett követelés	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	
Céltartalék várható kötelezettségre	0
Egyéb	428
Adóalapot növelő tényezők összesen:	269 263
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	19 076
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	245 814
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	1 015
Céltartalék felhasználása	3 741
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	
Adomány 20%	382
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	0
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	270 027
Adóalap:	217 373
Társasági adó 9 %	19 564
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (98,83%)	19 335
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	229
ADÓZOTT EREDMÉNY	217 908

2.7. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	270 642	0	218 137
Adófizetési kötelezettség	504	0	229
ADÓZOTT EREDMÉNY	270 138	0	217 908

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot növeli. A 2023 évi bérfejlesztésre kívánjuk felhasználni.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

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	111	110
Szellemi rész munkaidős	6	6
Fizikai teljes munkaidős	144	148
Fizikai rész munkaidős	7	8
Összesen:	268	272

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

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	947 801	1 223 230	2 171 031
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 549	32 975	58 524
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	64 425	83 148	147 573
	Szakképzési hozzájárulás			0
	Rehabilitációs hozzájárulás	11 979	15 461	27 440
56	Teljes bérköltség összesen:	1 049 754	1 354 811	2 404 568

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

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

4.1. Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak

Alapbér:	18.000 eFt
Prémium:	6.336 eFt
Összesen:	23.340 eFt

4.2. Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak

A felügyelőbizottság részére elszámolt díjak:	8.456 eFt
Tisztségviselők díjazása:	16.758 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

4.3. Könyvvizsgáló részére elszámolt összegek

A **Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft.** részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg 2023. évben bruttó 2.438 eFt, egyéb könyvvizsgálati díj nem kerül kifizetésre. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadásért és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért a könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

5. Fővárosi tulajdonú, a társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt ingatlan és ingó vagyon kimutatása (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Szellemi termékek	340	340	0
Vagyoni értékű jogok	2 940	2 940	0
Immateriális javak	3 279	3 279	0
Földterület	0	0	0
Épületek, épületrészek	2 427 317	499 363	1 927 954
Ingatlan összesen:	2 427 317	499 363	1 927 954
Járművek	8 330	8 330	0
Járművek összesen:	8 330	8 330	0
Gépek, berendezések ÚJ	358 667	319 104	39 563
Gépek, berendezések "0"	663 032	663 032	
Képzőművészeti alkotások	2 000	0	2 000
Ingóságok összesen:	1 023 699	982 136	41 563
MINDÖSSZESEN:	3 462 625	1 493 108	1 969 517

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

6. Környezetvédelem

6.1. 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.

6.2. 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.

6.3. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

7. Közhasznúsági eredménykimutatás (eFt)

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév ft-ban	Tárgyév e ft-ban
A.	Összes közhasznú tev.bevétele	3 612 000	4 184 506 029	4 184 506
<i>I.</i>	Közhasznú célra,működésre kapott támogatás	2 140 248	2 140 336 180	2 140 336
<i>a</i>	Alapítótól	-	-	-
<i>b</i>	Központi költségvetésből	2 136 846	2 135 691 783	2 135 692
<i>c</i>	Más adományozótól	3 402	4 644 397	4 644
<i>II.</i>	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 149 491	1 668 106 563	1 668 107
<i>III.</i>	Egyéb bevétel	83 166	21 247 825	21 248
<i>IV.</i>	Pénzügyi műveletek bevételei	163 004	244 565 702	244 566
<i>V.</i>	Saját előállítási eszk.aktív.értéke	76 091	110 249 759	110 250
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	74 293	48 294 486	48 294
C.	ÖSSZES BEVÉTEL	3 686 292	4 232 800 515	4 232 801
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 391 471	3 967 632 770	3 967 633
<i>I.</i>	Anyagjellegű ráfordítások	1 121 883	1 277 466 056	1 277 466
<i>II.</i>	Személyi jellegű ráfordítások	2 011 634	2 376 399 001	2 376 399
<i>III.</i>	Értécsökkenési leírás	246 802	259 671 978	259 672
<i>IV.</i>	Egyéb ráfordítások	10 768	53 588 993	53 589
<i>V.</i>	Pénzügyi műveletek ráfordításai	383	506 742	507
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	24 179	47 030 617	47 031
<i>I.</i>	Anyagjellegű ráfordítások	9 795	15 142 535	15 143
<i>II.</i>	Személyi jellegű ráfordítások	13 950	28 168 814	28 169
<i>III.</i>	Értécsökkenési leírás	430	3 078 040	3 078
<i>IV.</i>	Egyéb ráfordítások	4	635 221	635
<i>V.</i>	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	6 007	6
F.	F.ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	3 415 650	4 014 663 387	4 014 663
G.	G.Adózás előtti vállalkozási eredmény	50 113	1 263 869	1 264
H.	H.Adófizetési kötelezettség	504	228 894	229
I.	I.Tárgyévi vállalkozási eredmény	49 609	1 034 975	1 035
J.	J.Tárgyévi közhasznú eredmény	220 528	216 873 259	216 873

Budapest, 2023.02.28

Rudolf Péter
Ügyvezető igazgató

MELLÉKELETEK

1. Cash-flow kimutatás (eFt)

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	517 875	554 324
1	Adózás előtti eredmény	270 642	218 137
2	Elszámolt amortizáció	247 233	262 750
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-3 741
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-698	-65
6	Szállítói kötelezettségek változása	29 905	- 6 893
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	525 403	1 871 103
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-16 652	392 071
9	Vevő követelés változása	-50 132	-50 802
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-15 990	3 213
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 328 923	- 2 131 220
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 504	-29
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-374 325	-538 757
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-380 130	-545 225
15	Befektetett eszközök eladása(+)	760	81
16	Kapott osztalék(+)	-	-
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése	5 045	6 387
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)	-	-
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.)	285 959	15 567

2. Ügyvezető igazgató lakóhelye

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: 1028. Budapest, Ösvény utca 28.