Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

2020. december 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / ESZKÖZÖK (Aktívák)

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
A.	**Befektetett eszközök (I.+II.+III.)**	**48 109**		**49 429**
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
03.	Vagyoni értékű jogok	0		0
04.	Szellemi termékek	0		0
05.	Üzleti vagy cégérték	0		0
06.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	**48 109**		**49 429**
01.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 735		37 148
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 700		7 239
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 674		5 042
04.	Tenyészállatok	0		0
05.	Beruházások, felújítások	0		0
06.	Beruházásra adott előlegek	0		0
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
01.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
03.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
04.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll-ban vállalkozásban	0		0
05.	Egyéb tartós részesedés	0		0
06.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
07.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Budapest, 2021.03.16

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Szinpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / ESZKÖZÖK (Aktívák)

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
B.	**Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)**	**6 264**		**76 391**
I.	KÉSZLETEK	0		11
01.	Anyagok	0		0
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
03.	Állatok	0		0
04.	Késztermékek	0		0
05.	Áruk	0		11
06.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	**5 264**		**38 711**
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0		4 790
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0		0
05.	Váltókövetelések	0		0
06.	Egyéb követelések	5 264		33 921
07.	Követelések értékelési különbözete	0		0
08.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	**0**		**0**
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
02.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
03.	Egyéb részesedés	0		0
04.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
05.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
06.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	**1 000**		**37 669**
01.	Pénztár, csekkek	0		51
02.	Bankbetétek	1 000		37 618
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**		**297 566**
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		297 558
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		8
03.	Halasztott ráfordítások	0		0

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.)	**54 373**		**423 386**

Budapest, 2021.03.16

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em 12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Ügyvezető

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / FORRÁSOK

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
D.	**Saját tőke**	**47 473**		**94 377**
I.	JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	0		0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	44 473		44 473
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
01.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
02.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0		46 904
E.	**Céltartalékok**	**3**		**2 894**
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
02.	Céltartalék jövőbeni költségekre	3		2 894
03.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	**Kötelezettségek**	**1 000**		**312 003**
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
02.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.ban lévő v	0		0
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.ban lévő	0		0
04.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Budapest, 2021.03.16

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Tá
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38 1.em. 12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / FORRÁSOK

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
02.	Átváltoztatható kötvények	0		0
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
07.	Tartós köt. Jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
08.	Tartós köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
09.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 000		312 003
01.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
02.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
03.	Vevőtől kapott előlegek	0		0
04.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0		7 002
05.	Váltótartozások	0		0
06.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-alszemben	0		0
07.	Rövid lej. köt. Jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-al szember	0		0
08.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-al szembe	0		0
09.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 000		305 001
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**5 900**		**14 112**
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		75
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		8 518
03.	Halasztott bevételek	5 900		5 519

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**54 376**	**0**	**423 386**

Budapest, 2021.03.16

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
01.	Belföldi értékesítés netto árbevétele	0		111 573
02.	Export értékesítés netto árbevétele	0		0
I.	*Értékesítés netto árbevétele (01.+02.)*	0		111 573
03.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
II.	*Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)*	0		0
III.	*Egyéb bevételek*	0		298 148
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	0		11 730
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0		315 704
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0		3 985
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		396
IV.	*Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)*	0		331 815
10.	Bérköltség	0		20 982
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		1 693
12.	Bérjárulékok	0		2 213
V.	*Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)*	0		24 888
VI.	*Értékcsökkenési leírás*	0		2 406
VII.	*Egyéb ráfordítások*	0		3 039
	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0		47 573

Budapest, 2021.03.16

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-370507
Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2020.07.21. - 2020.12.31. adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	*Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)*	**0**		**0**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,árfoly.veszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		642
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	*Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)*	**0**		**642**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**		-642
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**0**		**46 931**
X.	***Adófizetési kötelezettség***	**0**		**27**
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)**	**0**		**46 904**

Budapest, 2021.03.16

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társ
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38 1.em.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.
1007 Budapest, Margitsziget Szabadtéri Színpad és víztorony 23800/3 hrsz.
Adószám: 27986712-2-41
Cégbíróság neve: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-370507

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.év

A MARGITSZIGETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2020. július 21-től 2020. december 31-ig tartó

ÜZLETI ÉVÉRŐL

Budapest, 2021. március 16.

Bán Teodóra
ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Tartalom

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ 3
1. A társaság bemutatása: 3
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása 5
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa 6
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások 18
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ 19
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz 19
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz 25
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 26
Mellékletek

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve:	Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.
Címe:	1007 Budapest, Margitsziget Szabadtéri Színpad és víztorony 23800/3 hrsz..
Cégjegyzékszáma:	01-09-370507
Statisztikai száma:	27986712-9001-572-01
Közhasznúsági státusz:	közhasznú
A társaság telephelye:	1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.1.em.12. 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 24799/0/A/5

1.1 Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
9001'08	**Előadó-művészet**
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08	Alkotóművészet
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése
9329'08	Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9103'08	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működetése
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2 Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja:

A Szabad Tér Színház Kht. az 1959. évi IV. Törvény, valamint az 1988. évi VI. Törvény alapján egyszemélyes társaságként alakult, melynek jogutódja a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft., melyből 2020. május 26-i létesítő okirat szerint kiválással, mint új vállalkozás jött létre a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

Cégbejegyzés dátuma: 2020. július 21.
Induló törzstőke : 3.000 e Ft
Törzstőke 2020. december 31-én: 3.000 e Ft

Rövid történet:

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2020. május 26-án az alapító okirat szerint létrehozta a Margitszigeti Színház 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.

2020. április 6-án a Miniszterelnökséget vezető miniszter, az emberi erőforrások minisztere, továbbá Budapest Főváros Önkormányzata között Közös működtetési megállapodás (a továbbiakban: Közös Működtetési Megállapodás) jött létre, melynek 4. és 13. pontja rögzíti, hogy - a Szabad Tér Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságból kiválással létrejövő - a Margitszigeti Szabadtéri Színpadot működtető, előadó-művészeti szervezetnek minősülő gazdasági társaságot 2024. december 31. napjáig terjedő időszakban az Önkormányzat és a kultúráért felelős miniszter (továbbiakban: Miniszter) által vezetett minisztérium (a továbbiakban: Minisztérium) közösen működteti. A Közös Működtetési Megállapodás 12. pontja rögzíti, hogy a közös működtetésű színházak tulajdonosi jogait továbbra is az Önkormányzat gyakorolja.

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 közhasznú társasági formát kívánja alkalmazni. A feladat elvégzésére ezért Közszolgálati keretszerződést kötött a céggel.

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

A Fővárosi Közgyűlés 460/2020 (V.20.) Közgyűlési határozata alapján fenntartói megállapodást - azaz - Közszolgáltatási keretszerződést kötött a Színházzal. A Megállapodás a hatálybalépése napjától 2024. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás a Szerződő felek egybehangzó döntésével többször is meghosszabbítható.

A fenntartói megállapodás tartalmazza, hogy a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingatlanokat külön megállapodásban, határozatlan időre, haszonbérleti szerződés kertében adja a Színház használatába.

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.

1.1. Egyebek

A Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Bősze Bernadett	2020.07.21-től 2025.05.25-ig
Podlussány Máté	2020.07.21-től 2025.05.25-ig
Keszthelyi Dorottya	2020.07.21-től 2025.05.25-ig
Dr. Révész Mária	2020.12.10-től 2024.12.31-ig
Zádori Beáta Helga	2021.02.03-tól 2024.12.31-ig

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója. Az Alapító a Társaság könyvvizsgálójának a Leitner + Leitner Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t, a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Siklós Márta Teréz-t jelölte meg a hatályos Alapító Okiratban. Megbízatása 2022. május 31-ig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	Beosztása
Bán Teodóra	ügyvezető

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

Neve: Bihariné Cser Terézia
PM regisztrációs száma: 173455

A beszámoló közzététele: www.margitszigetiszinhaz.hu honlapon történik

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet, eszközök és források összetétele, saját tőke és a kötelezettség tételeinek alakulása, likviditás és a fizetőképesség alakulása, jövedelmezőség alakulása az alábbi mutatók szerint:

Mutató	Tárgyév (%)
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE) = adózott eredmény/Saját tőke	49,70%
Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen (Fedezeti tőke = Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (passzív idb.elhat-ból)	23,59%
Értékcsökkenési leírás hányad mutató = Értékcsökkenési leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele - ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	2,16%
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	95,22%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Beruházások/Tárgyi eszközök	9,80%
Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke	3145,90%
Teljess likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	113,66%
Likviditási mutató (készpénz likviditás) = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	12,07%
Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény / Saját tőke	49,70%
Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke/Befektetett ezközök	202,10%

Induló vállalkozásként nincs összehasonlítási alap, nincsenek előző évi adatok.

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgyidőszak	
	Adatok eFt	Arány (%)
MÉRLEG FŐÖSSZEG	**423 386**	**100,00%**
Befektetett eszközök aránya	**49 429**	**11,67%**
Immateriális javak aránya	0	0,00%
Tárgyi eszközök aránya	49 429	11,67%
Befektetések aránya	0	0,00%
Forgóeszközök aránya	**76 391**	**18,04%**
Készletek aránya	11	0,00%
Követelések aránya	38 711	9,14%
Pénzeszközök aránya	37 669	8,90%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	**297 566**	**70,28%**
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	312 003	73,69%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	14 112	3,33%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Tárgyév (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	30,25%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	22,29%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	24,48%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	68,41%
Árbevételaránypos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/(Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel)	11,45%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	11,08%
Likviditási ráta: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	24,48%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív: Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	11,61%

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:

Kezdete	Vége	Mérleg fordulónap
2020.07.21.	2020.12.31.	2020.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
A mérleg készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 15.

3.4. A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetésére a KUSZA Bt-től vásárolt könyvelési programot használja. A program a főkönyvi könyvelés, a számlázás, a házipénztár kezelése, a folyószámla analitika, a tárgyi eszköz modul (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciónkénti), kalkulációs kód szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus. A devizaforgalom, a raport elszámolások, jogdíj elszámolások tételei és az egyéb vegyes könyvelések tételi papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

A jövedelem elszámolást Trimark.hu Kft. végzi Elitbér bérelszámoló programmal, a feladás papír alapon történik a főkönyvi program számára.

A készletek (áruk) állományának változását kézzel vezetett (excel) nyilvántartásban követi Társaságunk. Az év végi állomány analitikával egyeztetett leltárral kerül készletre vételre a főkönyvben.

A jegyértékesítés, foglalás, a szervezői elszámolást is dokumentáló önálló programban történik. A jegyértékesítés a Színház minden jegypénztárában és szervezési irodájában az Interticket program segítségével folyik.

A banki pénzforgalom bankkivonatok alapján kerül rögzítésre a főkönyvi programban.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben a könyvelési programon belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával.

A Társaság költségeit elsődlegesen az 5. költségnemek számlaosztályban könyveli és a költségnemek értékeit az év végén vezeti át a 8. értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások számlaosztályba.

A közhasznú szervezetekről szóló törvény alapján biztosítanunk kell a Társaság költségeinek és bevételeinek alábbi elkülönítési szempontok szerinti gyűjtését tevékenységek szerint:

- közhasznú tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- egyéb cél szerinti tevékenység és
- vállalkozási tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- működési költség

A közhasznúsági jelentés és a kiegészítő melléklet összeállításához, továbbá önköltség megállapításához szükséges alapinformációk biztosítása érdekében Társaságunk további gyűjtési szempontokat határozott meg az alábbiak szerint:

- Produkciónként költség és bevétel
- Költséghelyek költségei és bevételei
- Közhasznú és vállalkozási tevékenység költségei és bevételei

A felsorolt adatok elkülönített gyűjtésére gyűjtő kódokat használ a Társaság.

Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a mérlegkészítés során felülvizsgálni. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Nem mutat ki a Társaság a könyveiben:

- cégvásárlással összefüggő üzleti vagy cégértéket
- kísérleti fejlesztés értékét
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékot,
- saját termelésű készletet.

Alapítás - átszervezés aktivált értéke

A Számviteli törvényben foglalt szabályozás lehetővé teszi, hogy a vállalkozás aktiválja az alapítás-átszervezés költségeit. Társaságunk nem kíván élni ezzel a lehetőséggel és az ilyen típusú költségeket nem aktiválja, azokat egy összegben elszámolja a felmerülés éve eredménye terhére. Ha a költségek több évet érintenek a költségeket az évek között megosztjuk.

Immateriális javak

A Számviteli törvény előírása szerint az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközök értékét kell kimutatni. Társaságunknál az immateriális javak az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

1) Vagyoni értékű jogok
2) Szellemi termékek
3) Immateriális javakra adott előlegek

Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz Társaságunknál ilyenek különösen: a szellemi termékek felhasználási joga.

Szellemi termékek

Szellemi termékek közé sorolandók: a találmány, az iparjogvédelemben részesülő javak közül a szabadalom és az ipari minta, a szerzői jogvédelemben részesülő szoftver termékek, az egyéb szellemi alkotások, a jogvédelemben nem részesülő, de titkossága révén monopolizált javak közül a know-how és gyártási eljárás, a védjegy, függetlenül attól, hogy azt vásárolta a Társaság, vagy saját előállításúak, illetve használatba vételre kerültek-e vagy sem.

Immateriális javakra adott előlegek

Az immateriális javakra adott előlegként kell kimutatni az ilyen címen a szállítóknak átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeget.

Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény előírása határozza meg a tárgyi eszközök körét. Társaságunknál a tárgyi eszközök az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

1) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
2) Műszaki berendezések, gépek, járművek
3) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
4) Beruházások, felújítások
5) Beruházásokra adott előlegek

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett földterületet és minden olyan anyagi eszközt, amelyet a földdel tartós kapcsolatban létesítettek és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

Műszaki berendezések, gépek

A műszaki berendezések, gépek, járművek között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a társaság tevékenységét egy éven túl, közvetlenül szolgáló gépeket és berendezéseket, illetve e bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházást, felújítást.

A produkciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek közé tartoznak azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a műszaki berendezések, gépek, járművek közé nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek, amelyek a társaság tevékenységét egy éven túl közvetetten szolgálják, valamint e bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházás, felújítás.

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésváltozással, átalakítással, élettartam-növeléssel, felújítással összefüggő munkák - még nem aktivált - bekerülési értékét.

Beruházásokra adott előleg

Beruházásokra adott előlegként kell kimutatni a beruházási szállítónak, importbeszerzésnél az importálást végző vállalkozónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának ilyen címen átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeget.

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunknál az alábbi befektetett pénzügyi eszközök jelenhetnek meg a mérlegben: Egyéb tartósan adott kölcsön (tartós bankbetét)

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Befektetett eszközök értékvesztése

Egyéb tartósan adott kölcsön

Egyéb tartósan (egy éven túl) adott kölcsönként kell kimutatni a tartós bankbetétet, egyéb tartós kölcsönöket pl. a munkavállalóknak adott lakásépítési kölcsön hosszú lejáratú részét.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetett pénzügyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik (egy éven túli) és jelentős összegű (könyv szerinti érték több, mint 20%-a).

Forgóeszközök

A Számviteli törvény szerint a forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

1) Készletek
2) Követelések
3) Értékpapírok
4) Pénzeszközök

Készletek

A készletek a vállalkozó tevékenységét közvetlenül vagy közvetve egy évnél rövidebb ideig szolgáló eszközök és azok az eszközök, melyeket ez a szabályzat készletnek minősít.

Készletek között kell kimutatni azokat az eszközöket

a) amelyeket a rendszeres (szokásos) üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szerez be a társaság, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (áruk, közvetített szolgáltatások), bár értékük változhat,
b) amelyek a társaság tevékenységét legfeljebb egy évig szolgálják
c) amelyek a befektetett eszközök közül átsorolásra kerültek

Társaságunknál a Készletek az alábbi bontásban jelenhetnek meg:

1) Anyagok
2) Befejezetlen termelés és félkész termékek (ha van pl könyvkiadás)
3) Állatok
4) Késztermékek
5) Áruk
6) Készletekre adott előlegek

Társaságunk raktárra nem szerez be készletet, azok beszerzési értéke azonnal elszámolásra kerül, kivéve az Áruk. Az áruk között tartjuk nyilván (mutatjuk ki) a készletre vett (még ki nem számlázott) közvetített szolgáltatásokat

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések.
Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

1) Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
2) Egyéb követelések

Főkönyvi szinten megjelenő tétel: Követelések értékvesztése

Behajthatatlannak a számviteli törvényben meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90%-a a követelés várható összegének és a különbözet nem több mint 100 ezer Ft.

A két évnél régebbi 50 000,- Ft alatti tartozásokat behajthatatlan követelésként a Társaság leírja, ugyanis nagyobb lenne a per költsége, mint maga a tartozás.

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.
A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

1) Pénztár, csekkek
2) Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolás

A számviteli törvény szerint a mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat az alábbi bontásban kell részletezni:

1) Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
3) Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket, valamint a támogatások várható, még el nem számolt összegét (az egyéb bevételekkel szemben), amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni.

Források minősítése

A mérleg forrás tételei a mérlegben kimutatott eszközeink finanszírozási forrásait mutatják be saját és idegen források csoportosításban.
A számviteli törvény előírása szerint a mérlegben forrásként a saját tőkét, a céltartalékokat, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat kell szerepeltetni.

Saját tőke

A társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény rendelkezése alapján a saját tőke évenkénti változását és záró állományát Társaságunk köteles megbontani adózott és adómentesen képződött részre.

Társaságunknál a saját tőke részei:

1. Jegyzett tőke
2. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)
3. Tőketartalék
4. Eredménytartalék
5. Lekötött tartalék
6. Értékelési tartalék
7. Adózott eredmény

Jegyzett tőke

A Társaságnak a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összeg.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

Alapításkor, illetve jegyzett tőke emelésekor a cégbíróságon bejegyzett tőkének a tulajdonosok által még be nem fizetett, rendelkezésre nem bocsátott része.

Tőketartalék

A saját tőkének az a része, amelyet véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsátanak, de nem jegyeztetnek be a cégbíróságon.

Eredménytartalék

A saját tőkének az az eleme, amelyben a Társaság korábbi tevékenységének eredményéből származó, fel nem használt saját tőke többlete, vagy tőke hiánya kerül kimutatásra.

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

1. a tőketartalékból lekötött összegeket,
2. az eredménytartalékból lekötött összegeket,
3. a kapott pótbefizetés összegét

Adózott eredmény

A tárgyévi adózott eredmény, egyezően az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összege.

Értékelési tartalék

A Társaság nem él az értékhelyesbítés és a valósértékelés választható lehetőségével, emiatt értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalék

A számviteli törvény előírása szerint a mérlegben a céltartalékokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre
3. Egyéb céltartalék

Kötelezettségek

A számviteli törvény előírása szerint a Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak

A kötelezettségek lehetnek:

- hátra sorolt,
- hosszú és
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény elírása szerint a mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

1) Bevételek passzív időbeli elhatárolása
2) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
3) Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket.

Az elengedett kötelezettség, a fejlesztési célra átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz és az összemérés elve jobb érvényesülése érdekében a halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben számoljuk el.

Amortizációs politika

Értékcsökkenés megállapításának módja

A beszerzett, illetve előállított immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezését hitelt érdemlően dokumentálni kell. Az üzembe-helyezési jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az eszköz azonosító adatain felül annak beszerzési értékét, a használatbavétel költséghelyét, az értékcsökkenés tervezését és a maradványérték meghatározását.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

Abban az esetben, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és erkölcsi elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket, a hasznos élettartam végén várható maradványértéket.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan 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

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján - a műszaki igazgató javaslata alapján – a gazdasági igazgató határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla.

Nem jelentős a maradványérték

- ha az a beszerzési érték 10%-át (vagy ha kevesebb mint 200 eFt) nem éri el.
- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Díszletek, színreviteli költségek, irodai berendezések, szoftverek, számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási mód

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét időarányosan, lineáris módon írja le. A számítás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az immateriális javak értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a számviteli törvény előírásait, azzal, hogy minden eszköz hasznos élettartamát egyedileg bírálja el a Társaság.

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

vagyoni értékű jogok (lineáris leírás)	5 év vagy szerződés szerint
szellemi termék	(lineáris leírás) 3 év

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál a számviteli törvényben meghatározott előírások figyelembevételével elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a következőket:

- a bérelt ingatlanon végzett beruházás esetében a bérleti szerződés időtartama határozza meg a leírási kulcsot. Határozatlan idejű bérleti szerződés esetén a tv. szerint.
- a kis értékű eszközök értékhatára 200 e Ft. A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásban mutatja ki.
- a díszletek vonatkozásában a többi tárgyi eszköztől eltérő leírási mód kerül alkalmazásra.

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik: Díszlet

(degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)

Bemutató napjától 1 éven keresztül	70 %
Bemutatót követő évben	30 %

Értékcsökkenés elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kiselejtezés vagy értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

Az elszámolható értékcsökkenési leírás nem haladhatja meg az eszköz megszerzésével, előállításával, bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a maradványértéket.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvényben kivételként részletezett eszközökre.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében - azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be.

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

olyan változás következett be, mely az eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerint elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 20 %-át.

A társaság szempontjából lényegesnek minősül a változás, ha annak hatása legalább 50 %-kal módosítja az adott eszköz értékcsökkenési leírásának éves összegét.

Díszlet és színrevitel esetén, amennyiben a darab lekerül a műsorról a tárgyévet követő évek értékcsökkenése a tárgyévben, amennyiben csak a tárgyévben marad csak színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden mérlegkészítésekor mérlegelni kell, és a változtatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével a műszaki vezetőnek javaslatot kell készítenie, az elszámolásáról a Társaság gazdasági igazgatója dönt.

Piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad, ebben az esetben a terven felüli értékcsökkenést az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni.

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszközt az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési leírásként – kell elszámolni, mivel ilyenkor az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, továbbá az immateriális javak esetében is.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapján, az eszközök állományából történő kivezetés esetén a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

A piaci érték és nettó érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték 50% -a a nettó értéknek.

Terven felüli értékcsökkenés visszaírása

Abban az esetben, ha a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Az eszközök értékvesztésének, visszaírásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni az alábbi estekben:

a) a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél,

b) a vásárolt készleteknél, abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke

Tartós a csökkenés mértéke az értékvesztés meghatározása szempontjából, ha az már egy éve fennáll.

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

- a készlet értéke a nyilvántartási árhoz viszonyítva legalább 20 %-kal lecsökkent,
- a követelések esetében, ha a követelés várhatóan megtérülő összege és a könyv szerinti értéke közötti különbözet meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább 20 %-át.

Értékvesztés elszámolásának időpontja

Az értékvesztést abban az esetben, ha mennyiségi és értékbeni változáshoz kapcsolódik (pl. káresemény, hiány, kiselejtezés stb.) évvégén kell elszámolni. Ez vonatkozik a visszaírásra is.

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszaírásának általános szabályai

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél a jelen számviteli politikában foglaltakat kell figyelembe venni.

Az értékvesztés visszaírásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

a) a vásárolt készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét,

b) a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

A céltartalék képzés módszere

A kötelező céltartalék képzésen túl, a Számviteli törvényben 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.

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

- a jövőbeni költségekre – melyek az üzleti tevékenység során nem rendszeresen felmerülő költségek – képzett céltartalék összegét a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni,
- nem képezhető céltartalék az üzleti tevékenység során rendszeresen felmerülő költségekre,
- a céltartalék képzésről döntést a Társaság ügyvezetője hoz a gazdasági igazgatója javaslata alapján.

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások során érvényesíteni kell a következőket:

- A Társaság a bevételek és a ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számviteli törvényben előírt kötelező tételeken felül – az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb gazdasági esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét.
- Az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra.
- Az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolást társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági igazgatója rendelheti el, és készítteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait a Közös Működtetési Megállapodás alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma biztosítja, Támogatási Okirat formájában.

A működést finanszírozó támogatáson felül részesülhet a Társaság államháztartási címzett vagy céltámogatásban, továbbá más, államháztartási forrásból származó beruházási, fejlesztési támogatásban. Indulhat pályázatokon és lehetnek magánszemély, vállalkozói és egyéb szervezeti támogatói.

A támogatásokhoz kapcsolódóan a számviteli törvény:

az egyéb bevételek és a passzív időbeli elhatárolások eredmény-kimutatás és mérleg tételeire vonatkozó előírásaiban rendelkezik, előírja, hogy a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a támogatási program keretében kapott, folyósított és elszámolt támogatás összegét, és a kapott támogatás felhasználását jogcímenként és évenként a közhasznú szervezetekről szóló törvény szerint elkészítendő közhasznúsági beszámoló része kell legyen, a költségvetési támogatás felhasználásának bemutatása, a központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalaptól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás bemutatás.

Az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről EMMI rendelet rendelkezik.

A Társaság könyveit úgy kell vezetni, hogy a fenti törvények és rendelet szerint szükséges információk rendelkezésre álljanak. A Társaság a főkönyvi számlák alábontásával, kód alkalmazásával, vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásokkal biztosítja az adatok kimutatását.

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés jegypénztárakon keresztül, szervezők útján és nagyobb tétel megrendelése esetén, vevő számlára teljesített utalás útján történik. A jegypénztárak és a szervezők jegyértékesítésének elszámoltatását a Pénzkezelési szabályzat rendezi.

A jegyértékesítés árbevételének és ÁFA fizetési kötelezettségének az elszámolása a jegyértékesítési formának megfelelően a számlarendben megjelölt főkönyvi számlák és összefüggések alkalmazásával történik.

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

A vállalkozás 2020.évben alakult, így nem állt rendelkezésre bázis adat az összehasonlításhoz.

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

Tárgyévben nem állt rendelkezésre bázis adat, így nem történt átcsoportosítás.

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

A tárgyidőszakban nem volt az előző időszakra vonatkozó jelentős összegű hiba.

4.4. 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

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszerv.aktivált értéke								
2. Kísérleti fejl.aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok								
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	0				0	0	0	0

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok						
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	0					0

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

1.3.

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 735				37 735	37 735		37 148
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 700				7 700	7 700		7 239
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 674	3 796		75	6 395	2 674		5 042
4. Tenyészállatok					0			
5. Beruházások, felújítások					0			
6. Beruházásokra adott előlegek					0			
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0			
TÁRGYI ESZKÖZÖK	48 109	3 796	0	75	51 830	48 109	-	49 429

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALALKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kive-zetés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		587			587
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		461			461
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		1 358	5		1 353
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	0		2 406	5		2 401

Befejezetlen beruházás nincs.
Beruházásra adott előleget nem tart nyilván a Társaság december 31-én.
Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.
A kivezetésnél feltüntetett összeg, selejtezésből adódik.

1.4. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	2 406	5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	2 406	5

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

1.5. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.6. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökke-nés	Záró
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Egyéb tartós részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részes. viszonyba				
5. Egyéb tartósan adott kölcsön				
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel a tárgyidőszakban nem rendelkezett.

1.7. Az értékpapírok részletező táblája

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növeke-dés	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Lezárt id. hb.	Záró
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban							
2. Egyéb részesedés							
3. Saját részvények, saját üzletrészek							
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok							
5. Értékpapírok értékelési különbözete							
ÉRTÉKPAPÍROK				0			0

A társaság értékpapírokkal a tárgyidőszakban nem rendelkezett.

1.8. Készletek alakulása

adatok e Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok							
2. Befejezetlen és félkész termelés							
3. Növendék, hízó és egyéb állatok							
4. Késztermékek							
5. Áruk	0	187	176	11	0		11
6. Készletre adott előlegek							
KÉSZLETEK	0	11		11	0		11

Áruk között tartjuk nyilván a közvetített szolgáltatást 11 eFt értékben, a növekedés és a csökkenés tükrözi az év közben készletre vett, majd tovább számlázott közvetített szolgáltatást.
A Társaság készletei között nincs kimutatva veszélyes hulladék, környezetre káros anyag.

1.9. Követelések összetétele

adatok e Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növeke-dés	Csökke-nés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	208 266	203 476	4 790	0	0	4 790
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	5 264	98 708	70 051	33 921	5 264	0	33 921
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	**5 264**	**306 974**	**273 527**	**38 711**	**5 264**	**0**	**38 711**

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák: adatok e Ft-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés (a társaság főkönyve szerint)	Tárgyév
354	Szolgáltatásokra adott előleg	473
36111	Beszerzési előleg	20
3691	Vegyes követelések	5 264
3699	ÁFA technikai	5
4624	Kifizetői SzJA (béren kív. jut	375
46471	TB járulék teljesítése	16
46472	SZOCHO teljesítése	1 190
4689	Tárgy évi ÁFA pénzügyi elszám.	26 578
Összesen :		**33 921**

A korábbi évek adata nem áll rendelkezésre.
A vegyes követelések között a 2020-as évad két elmaradt előadásának kifizetett előlegét tartalmazza, mely a 2021-es évad előadásai alkalmával felhasználásra kerül.
2020. évben keletkezett tartozás: a tárgyévi oszlopban felsorolt tételek.

1.10. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0				0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0				0
4. Váltókövetelések	0				0
5. Egyéb követelések	0				0
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2020. évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.11. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
Aktív elhatárolások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0			297 558	0		297 558
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	345	337	8	0		8
3. Halasztott ráfordítások	0				0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**345**	**337**	**297 566**	**0**		**297 566**

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként 297.566 e Ft került elhatárolásra, ebből 294.000 eFt az Sztv. 33.§.(7). bekezdése szerint, a várható támogatás, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a vállalkozó bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolásokból a kapott támogatást, annak elszámolásakor, ill. a támogatás meghiúsulásakor kell megszüntetni.

EMMI támogatás 2020.év	294 000	e Ft
Jegyárbevétel-Barter megállapodás szerint	676	e Ft
2020.11-12.havi bértámogatás	2 882	e Ft
Összesen:	**297 558**	**e Ft**

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra:

2021.01.01-01.10. KGFB, IEW-369	3 e Ft
2021.01.01-01.10. KGFB, JIA-586	5 e Ft
Összesen	**8 e Ft**

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		75
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		8 518
3. Halasztott bevételek	5 900		5 519
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**5 900**		**14 112**

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Bevételek passzív időbeli elhatárolását 75 eFt-t a Szabadtér Színházzal történő jegybevétel elszámolás teszi ki

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése :

Rendszeres kifizetések	2 234 eFt
Reklámhoz, hirdetéshez kapcsolódó költségek	5 167 eFt
Közüzemi díjak	492 eFt
Telefon, internet	18 eFt
Bankköltség	54 eFt
Bérletidíjak	1 527 eFt
Elszámolás szerinti számlák	-1 301 eFt
Egyéb költségek	327 eFt
Összesen :	**8 518 eFt**

Halasztott bevételként lett elszámolva a Tulajdonosi támogatásból megvalósult Margitszigeti Kerengő ponyva cseréje.

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.	
székhely:	1007 Budapest, Margitsziget Szabadtéri Színpad és víztorony 23800/3 hrsz	
bejegyző határozat száma:	01-09-370507	
nyilvántartási szám:	01-09-370507	
képviselő neve:	Bán Teodóra	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása: Alkotó és előadó-művészeti tevékenység, Művészeti kiegészítő tevékenység, Feladat elvégzéséhez szükséges infrastruktúra üzemeltetése		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: Kulturális szolgáltatás		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. CLXXXIX. Törvény 23. § (4) 16.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Felnőtt, Ifjúsági és gyermekközönség	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	21.735 fizető néző + az ingyenes előadások nézői	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2020. évben 11 nagy színpadi előadás, 24 kisérő rendezvény megtartása, ebből saját bemutató 11 előadás	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
Közhasznú tevékenység ráfordítása	0	362 614
Cél szerinti juttatások összesen:	0	298 148
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	0	4 852
Felügyelő Bizottság	0	2 061
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	6 913
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	0	409 721
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	0	407 339

E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	2 382
H. Összes ráfordítás (kiadás)	0	362 790
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	0	24 888
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	0	362 614
K. Adózott eredmény	0	46 904
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII.		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése *	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2□0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)□0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése *	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)□0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)□0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2□10 fő]	Igen	Nem

* Az Erőforrás-ellátottság és a Társadalmi támogatottság mutatóinak teljesítésének eredményét, két lezárt üzleti év vonatkozásában kell vizsgálni. A cég 2020. évben indult, így érdemi választ nem tud adni.

Budapest, 2021. március 16.

Bán Teodóra
Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27986712-2-41 Céglegyzékszám: 01-09-370507