

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** („a Társaság”) **2022.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2022. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **1.881.169 ezer Ft**, az adózott eredmény **61.947 ezer Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2022. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefooglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből, valamint a közhasznúsági mellékletből állnak.

→ Üzleti jelentés

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk

„Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az üzleti jelentés lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalóink.

➔ **Közhasznúsági melléklet**

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy

feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 6.



Siklós Márta Teréz
Leitner+Leitner Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1027 Budapest, Kapás u. 6-12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001297



Siklós Márta Teréz
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 003610

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / ESZKÖZÖK (Aktívák)

2022.01.01. - 2022.12.31.

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.)	65 051		118 392
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 érték helyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	65 051		118 392
01.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 830		45 340
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 419		19 437
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 402		51 015
04.	Tenyészállatok	0		0
05.	Beruházások, felújítások	0		2 600
06.	Beruházásra adott előlegek	7 400		0
07.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Budapest, 2023.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadföldi Színpad és Vitorlay 2^o 100/3 ház.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zs. ut. 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)

2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok eFt-ban

Szsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	356 516		375 160
I.	KÉSZLETEK	843		711
01.	Anyagok	0		0
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
03.	Állatok	0		0
04.	Késztermékek	0		0
05.	Áruk	843		711
06.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	71 495		78 528
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	3 277		4 546
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
05.	Váltókövetelések	0		0
06.	Egyéb követelések	68 218		73 982
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	284 178		295 921
01.	Pénztár, csekkek	384		111
02.	Bankbetétek	283 794		295 810
C.	Aktív időbeli elhatárolások	936 826		1 387 617
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	935 008		1 382 636
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 818		4 981
03.	Halasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52.)		1 358 393		1 881 169

Budapest, 2023.03.01

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadkői Színpad és Vitorony 2300/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bacsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em. 12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Ügyvezető

Statistikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / FORRÁSOK

2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
D.	Saját tőke	346 170		408 117
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	91 377		343 170
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	251 793		61 947
E.	Céltartalékok	2 804		2 804
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
02.	Céltartalék jövőbeni költségekre	2 804		2 804
03.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	995 056		1 445 955
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
02.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.ban lévő váll.	0		0
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz.ban lévő váll.	0		0
04.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Budapest, 2023.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Színház, Színpad és Víztorony 23360/3 hrsz.
Lévelezési 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

2022.01.01. - 2022.12.31.

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	995 056		1 445 955
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)	4 783		3 090
05.	Váltótartozások	0		0
06.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-alszemben	0		0
07.	Rövid lej. köt. Jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
08.	Rövid lej. köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
09.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	990 273		1 442 865
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	14 363		24 293
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 370		775
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 330		19 710
03.	Halasztott bevételek	4 663		3 808

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 358 393	0	1 881 169
-------------------------------	-----------	---	-----------

Budapest, 2023.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
S. József 1007 Budapest, Margitsziget
Székhelyi cím: 1054 Budapest, Dejcsy-Zsuzsanna út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statistikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
01.	Belföldi értékesítés netto árbevétele	364 822		412 536
02.	Export értékesítés netto árbevétele	296		0
I.	Értékesítés netto árbevétele (01.+02.)	365 118		412 536
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	668 287		838 843
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	15 866		27 724
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	623 299		926 231
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 415		14 924
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 652		2 695
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	655 232		971 574
10.	Béreköltség	80 010		142 328
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 579		20 047
12.	Bérjárulékok	6 851		15 702
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	98 440		178 077
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 039		32 248
VII.	Egyéb ráfordítások	6 813		3 221
	Ebből: értékvesztés			376
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	252 881		66 259

Budapest, 2023.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Cím: 1007 Budapest, Margitsziget
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Székhelyi Székhely és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1004 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

2022.01.01. - 2022.12.31.

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		1 864
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	278		473
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	278		2 337
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	639		6 578
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	639	0	6 578
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-361	0	-4 241
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	252 520		62 018
X.	Adófizetési kötelezettség	727		71
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	251 793		61 947

Budapest, 2023.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Számlavezető: Számad és Vádirány 23000/3 hrsz.
Levelezési cím: 1004 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
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

2022.év

A MARGITSZIGETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2022. január 01-től 2022.december 31-ig tartó

ÜZLETI ÉVÉRŐL

Budapest, 2023 március 01.

Bán Teodóra
ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Cím: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 23800/3 hrsz.
Levellezési cím: 1004 Budapest, Bayriny-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.....	17
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	18
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	18
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz	24
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.
Cégjegyzékszám:	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 működtetése
6820'08	Saját tulajdonú, bérlet 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 tőzrztőke : 3.000 e Ft

Tőzrztőke 2022. 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 Közzolgáltatási 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 - Közzolgáltatási 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 keretében 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 2025.07.21-ig
Podlussány Máté	2020.07.21-től 2025.07.21-ig
Keszthelyi Dorottya	2020.07.21-től 2025.07.21-ig
Dr. Révész Mária	2020.12.10-től 2024.12.31-ig
Köbli Gyula	2022.10.15-től 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 2027. 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.margitszietetiszinhaz.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	Előzőév (%)	Tárgyév (%)
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE) = adózott eredmény/Saját tőke	72,74%	15,18%
Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen (Fedezeti tőke = Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (passzív idb.elhat-ból)	25,84%	21,90%
Értéksökkenési leírás hányad mutató = Értéksökkenési leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele - ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	5,57%	7,87%
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	72,01%	68,01%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Beruházások/Tárgyi eszközök	49,05%	50,63%
Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke	11539,00%	13603,90%
Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	128,50%	119,67%
Likviditási mutató (készpénz likviditás) = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	28,56%	20,47%
Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény / Saját tőke	72,74%	15,18%
Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke/Befektetett eszközök	608,54%	347,93%

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előzőidőszak		Tárgyidőszak	
	Adatok eFt	Arány (%)	Adatok eFt	Arány (%)
MÉRLEG FŐÖSSZEG	1 358 393	100,00%	1 881 169	100,00%
Befektetett eszközök aránya	65 051	4,79%	118 392	6,29%
Immateriális javak aránya	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök aránya	65 051	4,79%	118 392	6,29%
Befektetések aránya	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök aránya	356 516	26,25%	375 160	19,94%
Készletek aránya	843	0,06%	711	0,04%
Követelések aránya	71 495	5,26%	78 528	4,17%
Pénzeszközök aránya	284 178	20,92%	295 921	15,73%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	936 826	68,97%	1 387 617	73,76%
Bevételek aktív időbeli elhatárolások aránya	935 008	68,83%	1 382 636	73,50%
Költségek, ráford.aktív időbeli elhatárolások aránya	1 818	0,13%	4 981	0,26%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Előzőév (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	34,79%	28,21%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	25,48%	21,69%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	35,74%	25,90%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	68,53%	147,12%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.:		
Adózás előtti eredmény/(Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel)	24,44%	4,96%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	18,59%	3,30%
Likviditási ráta: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	35,83%	25,95%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:		
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	24,47%	5,29%

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:Kezdetre
2022.01.01.Vége
2022.12.31.Mérleg fordulónap
2022.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja:

tárgyévot követő év február 15.

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

Társaságunk a könyvek vezetésére a QSOFT Kft-től vásárolt Integrált Számviteli rendszert 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 riport 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 (árúk) 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. költségcímek számlaosztályban könyveli és a költségcímek 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:

- Költséghelyek költségei és bevételei
- Támogatások
- Produkciónként költség és bevétele
- Egyéb produkciók

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 produkciónak 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, rendeltetésváltással, 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 különbség veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik (egy éven túli) és jelentős összegű (könyv szerinti érték több, mint 20%-a).

Forgóeszközök

A Számveteli 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 (árúk, 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 és a még nem értékesített ajándékkártyákat.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzürtékben 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 különbség 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 de még el nem fogadott 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 vagy a már megkapott támogatás elszámolását el fogják fogadni.

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

Alapításakor, 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, pénzürtékben 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, pénzüjtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök - törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő - kezelésbeviteléhez 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**Értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 értécsökkenést meg kell változtatni.

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

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értécsökkenési 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 ügyviteli 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 %

Értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési 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 értécsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

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

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

Társaságunknál az értécsökkenés és annak költségként történő (értécsökkenési leírásként való) elszámolása havonta történik.

Az értécsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében - azok élettartama alatt az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értécsökkenés megváltoztatható, ha az értécsökkenés 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 értécsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerint elszámolandó éves értécsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értécsökkenés 20 %-át.

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

Díszlet és színrevitel esetén, amennyiben a darab lekerül a műsorról a tárgyévet követő évek értécsökkenése 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 eszközöknél 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 visszairása

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 (visszairás).

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai**Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztést kell elszámolni az alábbi esetekben:

- 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 különbség 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 képzésén 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**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 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 (eFt-ben)

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	210	0			210	0		0
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak érték helyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	210	0			210	0	0	0

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	210		0			210
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	210		0			210

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 735	11 021			48 756	35 830		45 340
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 009	14 800			23 809	7 419		19 437
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 104	64 568		199	97 473	14 402		51 015
4. Tenyészállatok					0			
5. Beruházások, felújítások	0	2 600			2 600	0		2 600
6. Beruházásokra adott előlegek	7 400	0		7 400	0	7 400		0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0			
TÁRGYI ESZKÖZÖK	87 248	92 989	0	7 599	172 638	65 051	-	118 392

ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 904		1 512			3 416
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 590		2 782			4 372
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 703		27 954	199		46 458
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	22 197		32 248	199		54 246

Befejezetlen beruházás 2 600 eFt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a társaságnak.

A kivezetésnél feltüntetett összeg, selejtezésből adódik.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	32 248	199
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	32 248	199

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

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	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.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	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.

1.7. Készletek alakulása

adatok e Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok							
2. Befejezetlen és félkész termelés							
3. Növendék, hízó és egyéb állatok							
4. Késztermékek							
5. Áruk	843	0	132	711	843		711
6. Készletre adott előlegek							
KÉSZLETEK	843	0	132	711	843		711

Áruk között tartjuk nyilván a közvetített szolgáltatást is 0 Ft értékben, a növekedés és a csökkenés tükrözi az év közben készletre vett, majd tovább számlázott közvetített szolgáltatást, valamint a készletre vett Ajándékkártyák mozgását és záró értékét (711 eFt).

A Társaság készletei között nincs kimutatva veszélyes hulladék, környezetre káros anyag.

1.8. Követelések összetétele

adatok e Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	3 277	772 044	770 775	4 546	3 277	0	4 546
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	68 218	240 620	234 856	73 982	68 218	0	73 982
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	71 495	1 012 664	1 005 631	78 528	71 495	0	78 528

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

adatok e Ft-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés (a társaság főkönyve szerint)	Tárgyév
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	880
355	Egyéb előlegek	900
36911	Pénzforgalmi előz.felsz.techn.ÁFA számla	212
45411	Belföldi szállítók (HUF)	1 192
456231	Ajándékkártya - rövidlejáratú kötelezettség 2023	152
4628	Személyi jövedelemadó magánszem.elszámolása	600
46401	TB járulék teljesítése	607
46402	SZOCHO teljesítése	2 594
46404	Egysz.fogl.közteher teljesítése	514
4681	Áfa elszámolási számla	66 049
4691	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	282
Összesen :		73 982

2022. évben keletkezett követelések: a tárgyévi oszlopban felsorolt tételek.

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	376			376
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	376			376

2022. évben külföldi vevőkövetelésnél került sor értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
Aktív elhatárolások	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	935 008	764 636	317 008	1 382 636	935 008		1 382 636
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 818	4 495	1 332	4 981	1 818		4 981
3. Halasztott ráfordítások					0		
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	936 826	769 131	318 340	1 387 617	936 826	0	1 387 617

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként 1.387.617 e Ft került elhatárolásra, ebből 1.382.591 eFt az Sztv. 33.§.(7). bekezdése szerint, a támogatás, még el nem számolt összegét vagy már elszámolt, de még el nem fogadott 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 vagy az elszámolást el fogják fogadni. Az aktív időbeli elhatárolásokból a kapott támogatást, annak elszámolásakor, ill. a támogatás megíiusulásakor kell megszüntetni.

EMMI támogatás 2021.év	618 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	618 000 e Ft
EMMI támogatás 2021.év	40 000 e Ft
EMMI támogatás 2021.év	5 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	50 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	19 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	15 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	17 591 e Ft
2023.évi ajándékkártya beváltás kedvezmény	45 e Ft
Összesen:	1 382 636 e Ft

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

2023.évet érintő biztosítások	533 e Ft
2023.évet érintő előfizetések	4 335 e Ft
2023.01.havi bérletdíj	113 e Ft
Összesen	4 981 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 370		775
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 330		19 710
3. Halasztott bevételek	4 663		3 808
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 363		24 293

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Bevételek passzív időbeli elhatárolását 775 eFt-t a 2023.évi előadásokra értékesített jegybevétel teszi ki

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Rendszeres kifizetések	3 890 eFt
Reklámhoz, hirdetéshez kapcsolódó költségek	6 044 eFt
Közüzemi díjak	1 227 eFt
Telefon, internet	1 428 eFt
Bérletdíjak	4 529 eFt
Elszámolás szerinti számlák	1 685 eFt
Egyéb költségek	907 eFt
Összesen :	19 710 eFt

Halasztott bevételként lett elszámolva a Tulajdonosi támogatásból megvalósult Margitszigeti Kerengő ponyva cseréje, a tárgyévi értékcsökkenéssel azonos összegben.

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben Könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záró- érték
I. JEGYZETT TŐKE	3 000				3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK					
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	91 377				343 170
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	251 793				61 947
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	346 170				408 117

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.12. Céltartalék műveletek

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 804	2 804
3. Egyéb céltartalék	0	0
CÉLTARTALÉKOK	2 804	2 804

Társaságunk 2020. évben céltartalékot képzett a 2020-as évad elmaradt előadásainak jegyvisszaváltás kötelezettségére. A tárgyévi változás nem volt.

1.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

adatok e Ft-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	tárgyév tény
4611	Társasági adó elszámolása	71
4629	Személyi jövedelemadó kifizetői elszámolása	179
4711	Jövedelemelszámolási számla	6 994
47512	EMMI támogatási előleg 2021	663 000
47513	EMMI támogatási előleg 2022	771 121
4795	Óvadék, kaució	1 500
	összesen	1 442 865

A kötelezettségek közül 7 173 e Ft egy hónapon belül, a Társasági adó 2023. május 31-ig esedékes 71 e Ft összegben.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

Tevékenység csoport	Tárgyév tény
Jegybevétel	397 114
Alkotó-, előadóművészet árbevétele	0
Áthárított (közvetített) szolgáltatás árbevétele	2 413
Egyéb szolgáltatás árbevétele	10 009
Színpad használat árbevétele	3 000
Közvetítői díj árbevétele	0
Összesen :	412 536

2.1. Aktivált teljesítmények értéke (e Ft)

Tárgyévben saját előállítású eszközök nem kerültek aktiválásra.

2.2. Költségek költségnem szerinti részletezése (e Ft)

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Anyagköltség	27 724
Igénybe vett szolgáltatások értéke	926 231
Egyéb szolgáltatások értéke	14 924
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	2 695
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	971 574
Bérek	142 328
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 047
Bérfelhalmozások	15 702
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	178 077
ÉRTÉKSZÖKKENÉSI LEÍRÁS	32 248
ÖSSZESEN	1 181 899

2.3.1. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a
jelentősebb tételek alapján ezer Ft

Megnevezés (pl.)	tárgyév tény
Szállítás, fuvarozás	9 023
Bérleti díj	51 875
Karbantartás	71 954
Hírdetés-, reklám-, propaganda	139 747
Oktatás és továbbképzés	203
Utazási és kiküldetési költség	21 805
Posta, telefon költségei	5 018
Jogdíjak	27 367
Jegyszervezési jutalék	5 348
Alkotó- és előadó művészet költsége	320 702
Technikai szolgáltatás	104 196
Színpaddal kapcsolatos munkák	41 534
Egyéb igénybe vett szolg.ktgei	127 459
Összesen :	926 231

2.3.2 Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

1.) A nettó 50.000 e Ft-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás 2022. évben értékhátart meghaladó egyedi értékű költség, az Omega Trading Zrt technikai szolgáltatásának költsége volt.

2.) A nettó 100.000 e Ft-ot meghaladó - támogatáson kívüli - bevétel 2022. évben értékhátart meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.

3.) A nettó 200.000 e Ft-ot meghaladó támogatás

Megnevezés	Beérkezés dátuma	Összege (eFt)	Megjegyzés
EMMI támogatás	2022.03.25	618 000	Elszámolás elfogadása 2023.évben

4.) Egyéb 2022.évben kapott támogatás

Megnevezés	Beérkezés dátuma	Összege (Ft)	Megjegyzés
EMMI kiegészítő támogatás	2022.02.08	50 000 000	Elszámolás elfogadása 2023.évben
EMMI kiegészítő támogatás	2022.02.23	19 121 227	Elszámolás elfogadása 2023.évben
EMMI kiegészítő támogatás	2022.03.03	38 226 888	Elszámolás elfogadása 2023.évben
EMMI kiegészítő támogatás	2022.03.03	11 773 112	Elszámolás elfogadása 2023.évben
EMMI államtitkár kiegészítő	2022.05.06	9 800 000	Elszámolás elfogadása 2022.évben
Nemzeti kulturális Alap	2022.05.19	60 000 000	Elszámolás elfogadása 2022.évben
Kulturális és Innovációs minisztérium	2022.07.28	15 000 000	Elszámolás elfogadása 2023.évben
NKA Kulturális Fesztiválok Kollégiuma	2022.08.08	19 000 000	Elszámolás elfogadása 2023.évben

2.3. Egyéb ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

A 3 396 e Ft Egyéb ráfordításból különféle önkormányzatok felé teljesített és 2023.évben teljesítendő adók összege 472 e Ft, tartalmazza a 2022.évi 1.630 eFt adományt a Magyar Vöröskereszt részére, valamint Társaságunk káreseményre tekintettel 87 eFt-t fizetett.

2.4. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény	62 018
Adóalapot növelő tényezők :	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS, és terven felüli ÉCS	32 248
Elszámolt értékvesztés összege	376
Személyi jellegű és egyéb kifizetés	11 586
Késedelmi pólék	12
Adóalapot növelő tényezők összesen :	44 222
Adóalapot csökkentő tényezők :	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS, és terven felüli ÉCS	32 615
Adott támogatás	326
Adóalapot csökkentő tényezők összesen :	32 941
Adóalap	73 299
Társasági adó 9%	6 597
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (98,92%)	6 526
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ :	71

2.5. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 018
Adófizetési kötelezettség	71
ADÓZOTT EREDMÉNY	61 947

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékokat növeli.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)
A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások
A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Rész munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	1 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	12 fő
Összesen:	13 fő

- 3.1. Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állomány-csoportonként

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	138 375	3 953	142 328
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 634	413	20 047
56	Bérjárulékok összesen	15 344	358	15 702

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

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

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	13 160 e Ft
Előírt prémium	4 320 e Ft
Alkotói díj, jogdíj	0 e Ft
Természetbeni juttatás	483 e Ft
Napidíj	0 e Ft
Összesen	17 963 e Ft

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: 8 667 e Ft

Tisztségviselők díjazása összesen: 26 630 e Ft

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

A Leitner+Leitner Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg 2022. évben, nettó 2 200 e Ft, egyéb könyvvizsgálati díj nem volt.

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

2022. december 31-i állapot szerint:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Földterület	0	0	0
Épületek, épületrészek	956 662	193 925	762 737
Ingatlan összesen:	956 662	193 925	762 737
Gépek, berendezések "0"	11 637	11 637	0
Egyéb gépek	35 267	34 282	985
Kisértékű tárgyi eszközök	593	593	0
Ingóságok összesen:	47 497	46 512	985
MINDÖSSZESEN:	1 004 159	240 437	763 722

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

6. A járvány helyzet hatása a Kft. működésére

A Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022-es nyári szezonja kifejezetten sikeresnek mondható.

Az üzleti tervben vállalt kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük, 76,05 %-os látogatottságot értek el eseményeink.

1. **Melléklet: Cash-flow kimutatás**
 Margitszieteti Színház Nonprofit Kft.
 Cégjegyzékszám: 01-09-370507
 Stat. szám: 27986712-9001-572-01

CASH-FLOW KIMUTATÁS

ezer forint

Ssz.	A tétel megnevezése		Előzőév	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény	(+/-)	252 520	62 018
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+/-)	-665 205	-834 391
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+/-)	0	0
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	-412 685	-772 373
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	20 039	32 248
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)		376
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	-90	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)		-39
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-2 219	-1 693
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-)	685 267	453 248
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	251	9 930
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	1 513	-1 645
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	-42 529	-5 632
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-639 260	-450 791
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-727	-727
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)		-390 440	-737 098
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-28 279	-85 589
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	23	39
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)		-28 256	-85 550
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	665 205	834 391
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)		
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)		665 205	834 391
IV.	Pénzeszközök változása	(+/-)	246 509	11 743

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

Kelt, 2022. 03. 01.

Név: Bán Teodóra

Beosztás: ügyvezető igazgató

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. Tartóztartó Felelősségű Társaság
Székhely: 1097 Budapest, Margitsziget
Szabadság, Szép és Víztorony 23300/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Dajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em. 12.
Adószám: 27966712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

ÜZLETI JELENTÉS

2022. január 1-től 2022. december 31-ig tartó üzleti évről

Működés és szabályozási keretek:

A Margitszigeti Szabadtéri Színház 2020. év július 21-től látja el közfeladatait nonprofit kft. gazdálkodási formában, melynek 100%-os tulajdonosa az alapító, Budapest Főváros Önkormányzata. A Szabad Tér Színház jogutódjaként létrejött **közös fenntartású** Margitszigeti Színház működési támogatást kizárólag az Emberi Erőforrások Minisztériumától (EMMI) kap. A Társaság jegyzett tőkéje 3 millió Ft, cégjegyzékszám: 01-09-370507 a 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, azaz a Civil Törvény alapján közhasznú szervezet.

A Társaság ügyvezetői tisztségét Bán Teodóra ügyvezető 2020. július 21-e óta tölti be. A Társaság felügyelőbizottsága az alábbi összetételében működött: 1 fő elnök Bősze Bernadett, 4 fő tag: Keszthelyi Dorottya Veronika, Podlussány Máté, Dr. Révész Mária, Zádori Beáta 2022.10.15-ig, majd Köbli Gyula.

A Társaság Alapító Okiratában megjelölt gazdasági tevékenységét 2022. január 1. és 2022. december 31. között a hatályos Fenntartói megállapodás (Közszolgáltatási Keretszerződés) és a Közös Működtetési megállapodás szerint végezte.

Az általános kiemelt kategóriájú előadó-művészeti tevékenység mellett a Színház tevékenységét az alábbi feladatok jelentik és jellemzik:

- Margitszigeti nagyszínpad és a Víztorony üzemeltetése,
- Margitsziget területén irodalmi séták szervezése,
- A főbejárat előtt található Interaktív Meseszínpadon, illetve a Szent Margit kolostorkertben, a kolostor romok területén ingyenes családi és gyermekprogramok, komolyzenei előadások szervezése

A fenntartói megállapodás értelmében a Színház vállalja, hogy

- évente legalább 40 előadást tart,
- legalább egy új bemutatót,
- legalább 40 ezer fizető nézőt,
- valamennyi játszóhely figyelembevételével átlagosan 65%-os látogatottsággal működik.

Szakmai jelentés

A Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022-es nyári szezonja eredményesnek tekinthető. Számos teltházas előadás, koncert, gála, produkció bizonyította ebben az évadban is, hogy a Margitszigeti Színház által létrehozott, színpadra állított, egyedi produkcióknak helye, fontos szerepe van Budapest kulturális életében, hazánk nyári programkínálatában. Színházunk kulturális szerepe, mint közszolgáltatás, a 2020-as csonka a 2021-es és 2022-es teljes évadban is szükségesnek, a közönség által keresettnek és sikeresnek mutatkozott.

Az üzleti tervben vállalt kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük, átlagosan 73,93 %-os látogatottságot értek el eseményeink. Bevételeink és költségeink különbözeteként a 2022-es gazdasági évet is nyereséggel zárjuk.

A Margitszigeti Színház nyitott szakmai-játszási művészeti stratégiájának népszerűségét, (melyet műfaji sokszínűség és minden esetben a minőségi kivitelezés jellemez) nézői felméréseink egyértelműen alátámasztják.

A színház szakmai vezetése a 2022-es szezon műsorstruktúráját a korábbi évekhez hasonlóan, úgy állította össze, hogy az igényes műfaji sokszínűség jellemezze, műsorra tűzve opera, balett, musical előadásokat, valamint a klasszikus, a rendhagyó zenei események, nagykoncertek mellett a magyar **könnyűzenei szakma jelentős képviselőinek is biztosítva fellépési lehetőséget. Külön öröm számunkra,**

hogy az időjárás is kegyeibe fogadta színházunk előadásait, hiszen egyetlen esőnapot sem kellett tartanunk, minden produkció az eredetileg meghirdetett időpontban került megtartásra.

A Margitszigeti Színház a nemzetközi kapcsolatokat felhasználva, neves művészek meghívásával törekszik arra, hogy elnyerje mind a közönség, mind a hazai, illetve a nemzetközi szakma elismerését. Olyan világsztárok látogattak el Budapestre meghívásunkra, mint az olasz tenor, Francesco Meli (Tosca opera - Cavaradossi szerepében), a világhírű szoprán, Maria Agresta (Attila opera – Odabella szerepében), Aida Garifullina operaénekesnő, Victor Solomon amerikai gospel énekes, vagy épp Edward Klug elismert koreográfus, táncos.

A 2022-es szezon összeállításában a **fő szempont** az volt, hogy a **színház kedvező adottságait kihasználva létre tudjunk hozni, fogadni tudjunk szcenírozott előadásokat, nagy produkciókat, egyedi és megismételhetetlen előadásokat izgalmas látványvilággal, neves művészek közreműködésével.** Az előadások saját kiállításban, olyan partnerekkel együttműködve valósultak meg, mint az Operaház, a Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház, a Veszprémi Petőfi Színház és a Musical Noked Kft. Partnereinkkel olyan nagyszabású színpadi előadásokat, ösbemutatót hoztunk létre színpadunkon, melyek nagy érdeklődésre tettek szert közönségünk körében. A színház szerető, visszatérő vendégeink 2022-ben betekintheztek a kulisszák mögé is új „Backstage látogatás” programunk keretein belül, valamint személyesen is találkozhattak a művészekkel.

Gazdálkodásunk szempontjából műsorunk szerves részét képezik a hazai nagy előadók könnyűzenei koncertjei. Színpadunkon olyan hiteles előadók adtak nagy koncertet, mint Caramel, Dés László, Fenyő Miklós, a Magna Cum Laude zenekar, a Magashegyi Underground és a Budapest bár együttes. Az felsorolt előadók évről-évre a Margitszigetre tervezik legnagyobb koncertjeiket, egész évben készülve a fellépésre.

2022. május 21- szeptember 10. között 32 nagyszínpadi előadás hazai és nemzetközi sztárok közreműködésével, 30 ingyenes gyermek és családi program, 8 irodalmi séta és 4 kiállítás tette izgalmassá az idei nyarat.

A 2022-ben megvalósult programok MŰFAJOK szerinti bontásban:

OPERA

- Giacomo Puccini: TOSCA (2 előadás)
- AIDA GARIFULLINA – operagála
- Giuseppe Verdi: ATTILA - opera (2előadás)

KLASSZIKUS SZIMFONIKUS KONCERT (2 előadás)

- Nyitókoncert – NEMZETI FILHARMONIKUS ZENEKAR - Közreműködik: BOGÁNYI GERGELY zongoraművész
- CSAK TISZTA FORRÁSBÓL - Bartók Béla és Kodály Zoltán nyomában szimfonikus és népi zenekarokkal, előadókkal

FOLK-VILÁGZENE

- JÁVORI FEGYA és a BUDAPEST KLEZMER BAND - „Életem Klezmer dallamokban”
- 27. DUNA KARNEVÁL GÁLA
- SZENT EFRÉM FÉRFIKAR Sztárvendég: VICTOR SOLOMON
- A 100 Tagú Cigányzenekar 35 éves jubileumi koncertje
- Szarka Tamás: ESTHAJNAL – lemezbemutató

KLASSZIKUS BALETT

- CARMINA BURANA és TAVASZI ÁLDOZAT – Maribor Balett

MUSICAL - ROCKOPERA

- Tolcsvay László – Müller Péter – Müller Péter Sziámi: MÁRIA EVANGÉLIUMA
- KÖSZÍVŰ A Baradlay-legenda - musical (2előadás)

- MOZART! Michael Kunze és Sylvester Levay musicalje (2 előadás)
- ELISABETH Michael Kunze és Sylvester Levay musicalje (2 előadás)
- Gyöngyhajú lány balladája -OMEGA MUSICAL

KÖNNYŰZENEI KONCERTEK

- Az IRIE MAFFIA története - szimfonikus koncert
- MAGASHEGYI UNDERGROUND - szimfonikus remix koncert
- Nemzeti Összetartozás Napja / CAMEL – ÖRÖMZENE
- Cotton Club Singers / ABBA-JAZZ SHOW
- PINK MARTINI featuring China Forbes and Storm Large
- DÉS LÁSZLÓ KONCERT Így öten!
Vendégek: Básti Juli, Für Anikó, Mácsai Pál, Nagy Ervin
- MAGNA CUM LAUDE koncert Sztárvendég: Karácsony János James
- Best of GESZTI koncert
- PÁBIJUBILEUM 75. – 25. FENYŐ MIKLÓS koncert
- BUDAPEST BÁR koncert
- ARARAT WORSHIP COLLECTIVE koncert

IRODALMI SÉTÁK

- Arany János a Margitszigeten (2 előadás)
- Primadonnák nyomában (2 előadás)
- Szépirodalom és szépművészet Szent Margit szigetén (2 előadás)
- Írók és bohémek a Szigeten (2 előadás)

MESE ELŐADÁSOK

Interaktív Meseszínpad:

- Klárisok Zenekar: TÍZ, TÍZ, TISZTA VÍZ
- Majorka Színház: PÁRTÁS KIRÁLYLÁNY
- Fabók Mancsi Bábszínháza: A HALHATATLANSÁG ORSZÁGA
- Aranyzámor Színház -Szász Ilona: AZ ÁLLATOK NYELVÉN TUDÓ JUHÁSZ
- Majorka Színház: GYURKA CITERÁJA
- Ziránó Bábszínház: A HÁROM KISMALAC
- Magyar Népmese Színház: VILÁGSZÉP NÁDSZÁL KISASSZONY
- Szekér Színház: ARANY MESÉK
- Unimó SzínMűhelye: MASZMÓK AFRIKÁBAN
- Portéka Színpad: FEKETE CILINDER
- Nizsai Dani Bábszínháza: PULCINELLA ÉNEKE
- BuboRéka Bábszínház: SZOKNYAMESE
- Ziránó Bábszínház: PULCINELLA KERTÉSZKEDIK
- Kereplő Színház: A NAP, A HOLD ÉS A CSILLAG MEGSZABADÍTÁSA
- Kovács Judit - Karádi Borbála: A MAMA MALACA

Reneszánsz délelőttök: Szent Margit Kolostor-romok:

- Danny Bain: JACK, A MEGMENTŐ
- Aranygyapjú Társulat: RÚZSA SÁNDOR, AZ ALFÖLDI BETYÁR
- Barna Zsombor: VITÉZ LÁSZLÓ ÁNGLIÁBAN
- Aranyalma Páros: A TALÁNYFEJTŐ LÁNY
- Maszk Bábszínház: MÁTYÁS KIRÁLY BOLONDOS BOLONDJA
- Illaberek Bábszínház: ROBIN HOOD
- Tabulatúra Régizene Együttes: HANGSZERSIMOGATÓ
Régi korok hangszereinek megismerése és kipróbálása
- Kereplő Színház: LUDAS MATYI
- Maszk Bábszínház: NYAKIGLÁB, CSUPAHÁJ MEG MÁLÉSZÁJ

- Belvárosi Betyárok: ÖT PERC MÚLVA HAT PERC!
- Kovács Judit: TUDJA A MANÓ!
- Aranyalma Páros: A KICSI DIÓ
- Tabulatúra Régizene Együttes: VITÉZEK, MI LEHET EZ SZÉLES FÖLD FELETT...?
- Aranygyapjú Társulat: TÜZET VISZEK
- KL Színház: SÁRKÁNYÖLŐ SEBESTYÉN

KIÁLLÍTÁSOK

- A 2. Budapesti Illusztrációs Fesztivál legjobb pályaműveinek bemutatása
- A Felszabttér rajziskola kiállítása
- A MOME fotó tanszék hallgatóinak kiállítása
- Attila, a hun király - történeti kiállítás Giuseppe Verdi: Attila című operájához kapcsolódóan, 2 tárlatvezetéssel

2022-es szezon – kommunikációs beszámoló

A 2022-es szezon marketing terve alapvetően a színház előadásainak jegyértékesítését támogatta, valamint a brandépítést szolgálja. Cél: A különböző műfajok és az azoknak megfelelő célközönség jegyvásárlásának generálása. Az idei terv és a kampányok elsősorban az online értékesítés támogatására helyezték a fókuszot, a trendnek és az átalakult vásárlói, médiafogyasztói szokásokhoz igazítva.

Az online értékesítéshez kapcsolódóan az online felületeken folyó kampányok a 2022-es évben erősödtek, arra tolódtak a többi javára, mind médiaköltségben, mind pedig számban az Instagram/Fb/Google ads és search/Youtube és online natív hirdetés platformokon.

A 2022-es marketing tevékenység, az idei marketing mix használata az eredmények tükrében jónak és továbbra is követendőnek bizonyult a teljes árú jegyértékesítési adatok tükrében. A teljes árban eladott jegyek ugyanis az összesen eladott jegyek 76,89%-át adják, valamint a teljes bevétel kb. 88%-át.

Az alábbi rendszer szerint tervezte a színház a 2022-es szezon marketing- és kommunikációs kampánykonstrukciót:

- Önálló produkciós kampányok: Ezen belül más fókusszal a hazai és más a külföldi fellépők
- Tematikus kampányok (pl. musicalek, operák stb.)
- Brand építő, erősítő kampányok

A Margitszigeti színház kampányainak, egyezően a színház játszási-működési koncepciójával, feladata segíteni támogatni a színház célját és teljes mértékben alkalmazkodni ahhoz. A marketing koncepció alapvető stratégiája követni az alábbi struktúrát:

- Széles műfaji választék = széles közönségréteg megszólítása a vásárlásra ösztönözve, természetesen, kiegészítve a célcsoport célzással is
- Előszezon, főszezon, következő szezon = felvezető/beharangozó előkommunikáció/kampány, direkt program kommunikáció, adventi kommunikáció a következő évre

Kampányidőszakok:

- Előkampány: beharangozó brand, image tartalmú kampány: január, február, március
- Főkampány: direkt programkommunikáció, az értékesítési és protokoll szempontok folyamatos figyélésével és annak megfelelően: április, május, június, július, augusztus
- Emlékeztető kampány: augusztus, szeptember

- Következő év értékesítésére + brand erősítésre: adventi kampány: november, december

Médiumok, hirdetési felületek, módszerek:

- Saját felületek:
- Weboldal: www.margitszigetiszinhas.hu;
- FB oldal: Margitszigeti Színház – poszt, esemény és külső hirdetések;
- Instagram oldal: idén erősítettük, már hirdetésre is használtuk;
- Google ads és egyéb kattintásalapú hirdetések országos online médiumoknál
- Ledfal a kerengőben – programajánlók, partner megjelenések;
- Színház saját plakáthelyei: aktuális és következő programok;
- Print kiadványok: programfüzet (kis és nagy alakú), egyéni színlapok;
- Hírlevél: hírlevél feliratkozóknak: programajánlók, egyéni kedvezmények, szolgáltatások
- Fizetett és kapcsolati Pr: Pr-, sajtóközlemények, valamint bannerek – országos, fővárosi és szakmai online és print médiumok (pl. magyar nemzet.hu; nepszava.hu; papageno.hu; fidelio.hu stb.)
- Köztéri megjelenések: OP-n és hengeroszlopon plakátok,
- Járműreklám: brand és tematikus megjelenések (pl. 4-es, 6-os villamos)
- Elektronikus média – országos és helyi televíziók, rádiók (pl. TV2, RTL klub, Hír tv, ATV, Inforádió, Trend FM, Jazzy és Klasszik R.; Sláger R.; Karc FM)
- Print médiumok – brand és tematikus vagy időszakot felölelő PR- és kreatív hirdetések országos és szakmai lapok (pl. Képmás, Pesti Műsor, Mandíner stb.)

Látogatottsági adatok:

Előadás típusa	2022. év megvalósult (db)	2022. év látogatottság (fő)	Kihasználtság (%)
Nagyszínpad előadás száma	32	72 057	76,89
Nagyszínpad saját előadás száma	30	67 226	74,60
Ebből Nagyszínpad saját bemutató száma	9	17223	75,45
Nagyszínpad bérbe adott produkció száma	2	4831	81
Reneszánsz mesék száma *	15	1890	90
Interaktív mesék száma *	15	2552	90
Irodalmi séták száma	8	290	95
Színházi hajójárat	34	2647	89
Kiállítások a víztoronyban	4	5464	100
Backstage látogatás	3	102	100

- Ingyenes előadások

Szakmai mutatók teljesülése 2022-ben:

Bemutatók száma:	30 db
ebből saját bemutatók	9 db
Előadásszám:	70 db
ebből saját előadás	38 db
Nézőszám / Jegyvásárló:	72 347 fő
ebből fizető nézők száma:	71 039 fő
Bruttó Jegybevétel:	504 334 819 Ft
Átlagos kihasználtság:	76,89 %

A Margitszigeti Színház a 2022-es EMMI támogatását az üzleti terv szerint kapta meg. Ennek megfelelően a tervezett programokat maradéktalanul megvalósítottunk.

Gazdálkodási jelentés

- *a várható fejlődés:*

A 2020. évi utolsó előadást követően új arculattal, megújult közösségi felületekkel és új weboldallal jelentünk meg a nagyközönség előtt. 2021. szeptemberben elkezdjük a 2022-es nyári programsorozat szervezését. Ügyelve a műfaji sokszínűsége, a megszokott magas művészi színvonalra. 2022-ben is közel 5 hónapon keresztül tartó rendezvénysorozattal várunk a Margitszigetre látogató vendégeket, természetesen betartva a lebonyolításkor érvényben lévő járványügyi rendelkezéseket.

- *a mérleg fordulónapja után bekövetkezett tényleges események:*

A fordulónapot követően a mérleg készítéséig lényeges esemény nem történt.

- *a telephelyek bemutatása*

A központi igazgatás feladatait a Főváros vagyonkezelő cége által biztosított Bajcsy-Zsilinszky úti 180 m² irodában bonyolítjuk le. 2021 márciusában újra nyitottuk a Nagymező utcai jegyirodát, melyet 2023-ban is használni tervezünk. A játszóhelyeken - a teljesség igénye nélkül - 2022-ben elvégeztük az öltöző konténerek és egyéb helységek hűtési és fűtési rendszerének korszerűsítését, a forgószínpad járófelületének teljes cseréjét, az étterem és büfé helység felújítását és a kiszolgáló rész korszerűsítését, egy napelemes rendszer telepítését, az ügyelő rendszer felújítását, kialakítottunk egy új informatikai központi egységet, térbetonozást végeztünk és elvégeztük a víztorony teljes felújítását. Ezen kívül számos kisebb/nagyobb karbantartási-felújítási munkát végeztünk, melyekre az elhasználódás miatt vagy balesetveszély elhárítás, érintés védelmi előírás miatt volt szükség. Ezen munkálatok egy részére (50 mFt értékben) kaptunk támogatást a többi saját forrásaink terhére valósítottuk meg.

- *foglalkoztatáspolitikai*

2022-re a foglalkoztatást megemeltük, a 2020. év végi 4,83 fő átlagos foglalkoztatotti létszám 2021.-re 12 főre emelkedett, majd 2022-ben 13 fő lett, hiszen a létszám nem volt elegendő a feladatok elvégzésére. Kialakítottunk új munkaköröket (jogi munkatárs, főkönyvelő, értékesítési munkatárs). A jövő évben nem tervezzük a munkakörök és foglalkoztatás bővítését. Jegyirodai pénztárosokat időszakosan foglalkoztattuk és a következő évben is így kívánjuk foglalkoztatni. Minden olyan feladatot, ami nem igényel az egész évben folyamatos napi legalább 8 órás elfoglaltságot, megbízási vagy vállalkozási szerződéssel kívánunk ellátni. A foglalkoztatáspolitikai elemeként 2021. január 1-től bevezettük a főállású munkavállalók részére a Cafetéria rendszert, melyet kibővítve 2022-re is fenntartottunk és 2023-ban is fenn kívánunk tartani.

- *környezetvédelemre vonatkozó információk*

A Margitszigeti Szabadtéri Színház területéről a Fővárosi Közterület-Fenntartó Nonprofit Zrt. szerződés alapján végzi a hulladékszállítást. Az építési, bontási és egyéb tevékenységek során keletkezett hulladékok gyűjtésére és elszállítására erre rendszeresített konténert bérel.

A Margitszigeti Szabadtéri Színház a Főkert Zrt. munkatársaival rendszeresen egyeztet a területén található növényzettel kapcsolatos teendőkről. A Színház különös hangsúlyt fektet arra, hogy csak a legszükségesebb esetben történjen papíralapú dokumentumkezelés, a legtöbb munkafolyamat már elektronikus környezetben zajlik.

A központi Igazgatás irodájában szelektíven történik a hulladék gyűjtése.

A Margitszigeti Szabadtéri Színház területén található közel 8 m magas díszletraktárainak teteje ideális helyszínnek bizonyult napelemek telepítésére, mivel a tartószerkezet statikai jellemzői lehetővé teszik az ilyen mértékű terhelést. A rendelkezésre álló összesen mintegy 250 nm felületre telepíthető nagyjából 150 db napelem (egy kb 53 kW-os napelem-rendszer) közel 0 forintos üzemeltetési költség mellett **jelentős villamosenergia-költségmegtakarítást eredményezne** a színház számára.

A beruházást a Solar Építő Kft a felkérést követően - ahogy a másik két ajánlattevő is - elvégzett egy helyszíni felmérést, majd drónfelvételeket is készített.

Az ajánlatban megfogalmazottak garantálják a színház által elvárt teljesítményt (a várható energiatermelés az ajánlat szerint meghaladja a **37.4 MWh/év** szintet, amivel kb. **10 t CO₂-kibocsátást** takaríthat meg éves szinten a színház, csökkentve ezzel **működésének ökológiai lábnyomát**. Ehhez tartozik **12 év csere- és 25 év teljesítmény-garancia**.)

A beruházás elkészült, aktiválására a 2022.év utolsó negyedévében került sor, a 2023-as év lesz a tényleges megtakarítások felmérésének ideje.



A 2022-es év során elvégzett napelemes kiserőmű projektünkkel részt vetünk a Virtuális Erőmű Program™ Energiahatékonysági Kiválósági Pályázatán, mely pályázatunk sikeres volt, ezért 2022. december 1-től egy évig jogosultak vagyunk az „**Energiahatékony vállalat**” cím használatára.

- *további információk*

A 2022-es üzleti év legnagyobb kockázatát a pandémia további fennállása, a helyzet esetleges tovább romlása jelentette. E tekintetben a várható nézőszám alakulás szinte megbecsülhetetlen volt, a nézők kultúra iránti érdeklődése érzékelhető volt, de a kormányzat intézkedései, a háború miatt továbbra is fenntartott veszélyhelyzet az euro/forint árfolyama és a nézők helyzethez való viszonya nem volt jósolható előre. A produkciókkal kötendő szerződésekbe a legnagyobb óvatosság szem előtt tartásával tettünk különleges rendelkezéseket a nem várt helyzetek kezelésére, melyet a jövőben is használni tervezünk, illetve a rendezvény elmaradási biztosításunkat is minden eddiginél szélesebb körben igyekszünk kiterjeszteni.

A 2023-as év újabb nehézségekkel állít szembe minket, az energiaárak tervezhetetlen emelkedése.

Likviditási problémával a következő évben nem számolunk, a jelen jelentés elkészítése pillanatában a működéshez szükséges EMMI támogatásra a szerződéskötés már folyamatban van, a folyósítás három részletben fog megtörténni, tehát a működés biztosítására rendelkezésre áll. További működést kiegészítő, (bérfejlesztési) támogatás is várható. A rendezvények elmaradása esetén a folyamatosan befolyó jegyárbevételeket ugyan visszafizetési kötelezettség terheli, de ebben az esetben a költségek is lényegesen kevesebbek lesznek.

A 2023-es szezonra 63,55 ezer néző látogatását irányoztuk elő, 336 000 ezer forint nettó árbevétellel számoltunk az összes előadás és rendezvény vonatkozásában. 5 millió forintot számoltunk vállalkozási bevétenek, amely a színház területén található büfé üzemeltetéséből valószínűsíthető. Továbbá 618 millió forint működési + 19,2 bértámogatási EMMI támogatással számolunk, további pályázat támogatással jelen információink szerint nem tudunk számolhatunk.

A 2022. év működését, gazdálkodását még mindig alapvetően befolyásolta a pandémia, azonban annak a negatívumok mellett számos pozitív hatása volt a színház működésére. A szabadtéri eseményeink iránti igényt, a SZÉP kártyák egyenlegeinek átjárhatósága további látogatószám növekedést eredményezett.

2020.05.31-én a még a jogelőd gazdasági társaságnál a Főváros Önkormányzata, valamint a Margitszigeti Színház között létrejött megállapodás alapján aktiválásra került a Margitszigeti Színház közönségforgalmi vizesblokk felújítása. A beruházás értéke nettó 96.436.513,-Ft volt, melyből 89.606.440-Ft-ot a Fővárosi Önkormányzat, 6.830.073,- Ft-ot pedig a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. saját forrásból finanszírozott. A beruházás értéke a Haszonbérleti szerződéssel, illetve a végleges

vagyonomegosztásról szóló megállapodás alapján került a Margitszigeti Színházhoz.

A 2022. üzleti évet a Színház 61 947 e Ft adózás utáni számviteli nyereséggel zárta.

A Margitszigeti Színház pénzeszközei 11 700 e Ft-tal, 295 921 e Ft-ra nőttek. Kiválási vagyommérleg alapján a Margitszigeti Színház induló pénzeszköze 1 000 eFt volt. A következő üzleti évre így a Színház megnyugtató tartalékkal rendelkezik.

A társaság gazdasági-pénzügyi helyzete 2022. évben stabil és kiegyensúlyozott volt, likviditási problémák nem voltak, 2023-as év azonban már nem ilyen egyértelmű.

Működéshez kapcsolódó többlettámogatást 2022-ban 115 millió forint értékben, beruházáshoz kapcsolódó támogatást 93,2 millió forint értékben nyertünk el ebből 38,2 millió forintnyi beruházás elszámolása 2023-ban fog megtörténni. Minisztériumi bérfejlesztési támogatást 19,2 millió forint értékben kaptunk. Többlet támogatások tekintetében nincsenek információink sem a működési sem beruházási területen.

A Társaság által használt fővárosi tulajdonú ingatlanait haszonbérleti szerződés keretében használta. A Színház szellemi dolgozókat alkalmaz, illetve befogadó színházként a produkciók bemutatásához szükséges foglalkoztatottakat, illetve külsős vállalkozókat alkalmaz.

Megállapítható, hogy a 2022. üzleti évben a Társaság az Alapító Okiratában és a Fenntartói Megállapodásban (Közzszolgáltatási Szerződésben) és a Közös működtetési megállapodásban meghatározott céloknak megfelelt, vagyon- és pénzgazdálkodása során kiegyensúlyozott működést folytatott. A fenntartó EMMI által nyújtott működési támogatása biztosította a Színház működéséhez, közfeladatainak ellátásához szükséges feltételeket.

Az üzleti tervekben szerepeltetett tételeket és összegeket teljes egészében a színház fenntartására és a 2023-es évad szakmai programjának létrehozására kívánjuk fordítani, de mivel az energiaárak, az infláció, a devizaárfolyamok, a bérszintek, a világ gazdasági helyzet nagyfokú bizonytalanságot jelentenek az óvatosság elve alapján az üzleti tervünket 70 millió forint veszteséggel készítettük el. Ez a veszteség remélhetőleg a meglévő eredménytartalékunk és a meglévő pénzeszköz tartalékunk terhére vállalható lesz és nem okoz likviditási problémát sem és a Közzszolgáltatási Keretszerződésben meghatározott közfeladataink teljesítése során sem.

Budapest, 2022. március 1.



Bán Teodóra
ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Víztorony 20600/3 hrsz
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em. 12
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

TARTALMA

I. Számviteli beszámoló

II. A költségvetési támogatás felhasználásának kimutatása

III. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatása

IV. A cél szerinti juttatások kimutatása

V. A központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalapoktól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének bemutatása

VI. A közhasznú szervezet, vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

VII. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

I. Számviteli beszámoló

Lásd.: Éves beszámoló 2022. évi üzleti évről és kiegészítő melléklete a beszámolónak

Közhasznú eredmény-kimutatás (e Ft-ban)

Megnevezés	2021.év	2022.év
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 001 409	1 238 071
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	650 205	834 391
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből	0	
c) helyi önkormányzattól	7 205	
d) egyéb	643 000	834 391
2. Pályázati úton elnyert támogatás	15 000	
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	332 844	397 114
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	3 082	4 229
6. Pénzügyi műveletek bevétele	278	2 337
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	32 274	15 645
C. Összes bevétel	1 033 683	1 253 716
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	773 155	1 163 399
Anyagjellegű ráfordítások	647 405	947 381
Személyi jellegű ráfordítások	98 259	178 077
Értécsökkenési leírás	20 039	28 142
Egyéb ráfordítások	6 813	3 221
Pénzügyi műveletek ráfordításai	639	6 578
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	8 008	28 299
Anyagjellegű ráfordítások	7 827	24 193
Személyi jellegű ráfordítások	181	
Értécsökkenési leírás		4 106
Egyéb ráfordítások		
Pénzügyi műveletek ráfordításai		
F. Összes ráfordítás	781 163	1 191 698
G. Adózás előtti eredmény	252 520	62 018
H. Adófizetési kötelezettség	727	71
I. Tárgyévi eredmény	251 793	61 947
J. Adózás előtti közhasznú tevékenység eredménye	228 254	74 672
K. Adózás előtti Vállalkozási tevékenység eredménye	24 266	-12 654

Tájékoztató adatok:

A. Személyi jellegű ráfordítások

1. bérköltség	142 328 e Ft
ebből: ügyvezető	13 160 e Ft
FB tiszteletdíja	8 667 e Ft
2. személyi jellegű egyéb kifizetések	20 047 e Ft
3. bérjárulékok	15 702 e Ft

B. A szervezet által nyújtott támogatások 2022. évben nem voltak

II. A költségvetési támogatás felhasználásának kimutatása (Ft-ban)

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg	Tárgy évi felhasználás
EMMI	618 000 000	Működési támogatás	2022.03.25	618 000 000	618 000 000
EMMI	50 000 000	Ekoadó-művészeti szervezetek többlettámogatása	2022.02.08	50 000 000	50 000 000
EMMI	19 121 227	Kulturális ágazat bértámogatása	2022.02.23	19 121 227	17 591 117
EMMI	38 226 888	Egyéb felhalmozásicélú támogatás	2022.03.03	38 226 888	0
EMMI	11 773 112	Egyéb működési célú támogatás	2022.03.03	11 773 112	0
EMMI államtitkár	9 800 000	Egyéb működési célú támogatás	2022.05.09	9 800 000	9 800 000
Nemzeti Kulturális Alap	60 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2022.05.19	60 000 000	60 000 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium	15 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2022.07.28	15 000 000	15 000 000
NKA Kulturális Fesztiválok Kollégiuma	19 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2022.08.08	19 000 000	19 000 000

III. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatása

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)
1. Saját tőke	346 170	408 117
1.1 Jegyzett tőke	3 000	3 000
1.2 Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
1.3 Tőketartalék		
1.4 Eredménytartalék	91 377	343 170
1.5 Közhasznú tevékenység tárgyévi	228 254	74 672
1.6 Vállalkozási tevékenység tárgyévi	23 539	-12 725
2. Idegen tőke	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	346 170	408 117

IV. A cél szerinti juttatások kimutatása

Tevékenységek	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
Közhasznú tevékenységek ráfordításai :		
Művészeti tevékenység	220 432	315 165
Jogdíj	22 087	27 367
Művészeti kiegészítő és műszaki szolgáltatás	165 645	186 842
Szállítási költségek	4 574	8 877
Bérleti díjak	22 800	36 539
Hirdetés, reklám szolgáltatás	96 225	135 069
Jegyszervezési jutalék	19 348	5 348
Karbantartási költségek	19 224	28 903
1. Közhasznú tevékenység közvetlen költsége és ráfordítása összesen	615 626	938 968
2. Közhasznú tevékenységre felosztott általános költség	157 529	224 431
3. Közhasznú tevékenység közvetlen költsége és ráfordítása összesen (1+2)	773 155	1 163 399
- összesenből (3.) pénzbeli juttatás	0	0
- összesenből (3.) nem pénzbeli juttatás	0	0
4. Célszerinti tevékenység költsége és ráfordítása (közvetlen és felosztott általános költség)	0	0
5. Vállalkozási tevékenység költsége és ráfordítása (közvetlen és felosztott általános költség)	8 008	28 299
Társaság költsége és ráfordítása összesen (3+4+5)	781 163	1 191 698

V. A központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalapoktól, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás mértékének bemutatása

A Társaság nem részesült az államháztartás alrendszerébe tartozó szervezettől támogatásban.

VI.A közhasznú szervezet, vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értékének, illetve összegének kimutatása

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
Bér	10 800	13 160
Tiszteletdíj	0	0
Költségtérítés	0	0
Megbízásidő	0	0
Jutalom	971	4 320
Folyósított kölcsön teljes összege	0	0
- ebből mérleg készítésig fennálló tartozás	0	0
- fizetendő kamat	0	0
Természetbeni juttatás	483	483
Egyéb juttatás pénzben kifejezett értéke	0	0
Összesen	12 254	17 963

VII. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló (Üzleti jelentés)

Lásd.: Üzleti jelentés a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2022.01.01-től, 2022.12.31-ig
tartó üzleti évről

Budapest, 2023. március 01.



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

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:	77 913 fizető néző + az ingyenes előadások nézői (kb. 4442 fő)	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2022. évben 32 nagy színpadi előadás, 45 kísérő rendezvény megtartása, ebből saját bemutató 9 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	773 155	1 163 399
Cél szerinti juttatások összesen:	668 287	783 573
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	10 800	13 160
Felügyelő Bizottság	6 660	8 667
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	17 460	21 827
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 033 683	1 253 716
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	1 001 409	1 238 071

E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	32 274	15 645
H. Összes ráfordítás (kiadás)	781 163	1 191 698
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	98 258	178 077
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	773 155	1 163 399
K. Adózott eredmény	251 793	61 947
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	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	Igen	Igen
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	Igen
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.

Budapest, 2023. március 01.

Bán Teodóra
Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Bud. pesti Margitsziget
Szabadten Színház és Műhely 2000/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Bányásztilalozky út 36-38. 1. em. 12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507