

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.** („a Társaság”) **2023.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023 december 31**-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.635.956 ezer Ft**, az adózott eredmény **24.146 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 **2023. 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 Könyvvizsgálati 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 egybevetve)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. 2023. 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. 2023.** évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2023.** 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 valóink.

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 könyvvizsgálataért 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 eredőé, 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, 2024. március 1.



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

Statistikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / ESZKÖZÖK (Aktívák)

2023.01.01. - 2023.12.31.

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.)	118 392		177 550
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
03.	Vagyoni értékű jogok	0		0
04.	Szellemi termékek	0		0
05.	Üzleti vagy cégérték	0		0
06.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	118 392		177 550
01.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 340		45 731
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 437		70 825
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 015		60 994
04.	Tenyészállatok	0		0
05.	Beruházások, felújítások	2 600		0
06.	Beruházásra adott előlegek	0		0
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
01.	Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
03.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
04.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló váll-ban vállalkozásban	0		0
05.	Egyéb tartós részesedés	0		0
06.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
07.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Budapest, 2024.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget

Szabadtéri Színpad és Viztorony 23800/3 hrsz.

Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.

Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

Statisztikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / ESZKÖZÖK (Aktívák)

2023.01.01. - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
B.	Forgóeszközök (I. + II. + III. + IV.)	375 160		388 681
I.	KÉSZLETEK	711		778
01.	Anyagok	0		0
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
03.	Állatok	0		0
04.	Késztermékek	0		0
05.	Áruk	711		778
06.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	78 528		30 100
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 546		5 144
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	73 982		24 956
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	295 921		357 803
01.	Pénztár, csekkek	111		1 222
02.	Bankbetétek	295 810		356 581
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 387 617		2 069 725
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 382 636		2 066 555
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 981		3 170
03.	Halasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 27. + 52.)		1 881 169		2 635 956

Budapest, 2024.03.01


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

Statistikai számjel: 27986712-9001-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-370507

Margitszigeti Színház Nonprofit Kft.

MÉRLEG / FORRÁSOK

2023.01.01. - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
D.	Saját tőke	408 117		432 263
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	343 170		405 117
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	61 947		24 146
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	1 445 955		2 143 659
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, 2024.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Főhadmérnök utca és Zrínyi utca 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1034 Budapest, Ungváry-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

2023.01.01. - 2023.12.31.		adatok eFt-ban		
Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
02.	Átváltoztatható kötvények	0		0
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
07.	Tartós köt. Jelentős tulajdoni visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
08.	Tartós köt. egyéb részesedési visz-ban lévő váll-al szemben	0		0
09.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 445 955		2 143 659
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)	3 090		5 145
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	1 442 865		2 138 514
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	24 293		57 230
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	775		7 712
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 710		11 756
03.	Halasztott bevételek	3 808		37 762
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		1 881 169	0	2 635 956

Budapest, 2024.03.01



 Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
 Szabadtéri Színpad és Vízióary 23800/3 hrsz.
 Levelezési cím: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky 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

2023.01.01. - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
01.	Belföldi értékesítés netto árbevétele	412 536		503 202
02.	Export értékesítés netto árbevétele	0		0
I.	Értékesítés netto árbevétele (01.+02.)	412 536		503 202
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	838 843		706 518
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		
05.	Anyagköltség	27 724		19 887
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	926 231		887 193
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 924		15 466
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 695		31 747
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	971 574		954 293
10.	Béreköltség	142 328		162 921
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 047		25 694
12.	Bérjárulékok	15 702		17 109
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	178 077		205 724
VI.	Értékcsökkenési leírás	32 248		28 259
VII.	Egyéb ráfordítások	3 221		8 683
	Ebből: értékvesztés	376		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	66 259		12 761

Budapest, 2024.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadfő utca 1. sz. 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1054 Budapest, Gajcsy-Zsilinszky 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

2023.01.01. - 2023.12.31.

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	1 864		18 838
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	473		555
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 337		19 393
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	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	6 578		7 984
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	6 578	0	7 984
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 241	0	11 409
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	62 018		24 170
X.	Adófizetési kötelezettség	71		24
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	61 947		24 146

Budapest, 2024.03.01

Ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Szabadtéri Színpad és Vígnerony 23800/3 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.
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

2023.év

A MARGITSZIGETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2023. január 01-től 2023.december 31-ig tartó

ÜZLETI ÉVÉRŐL

Budapest, 2024 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

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 telephelyei:	1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38.1.em.12. 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 24799/0/A/5 1065 Budapest, Nagymező utca 68.

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, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2 Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja:

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

Cégbejegyzés dátuma: 2020. július 21.

Induló tőzstőke : 3.000 e Ft

Tőzstőke 2023. 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 Közzolgálati 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 kertében adja a Színház használatába.

Tulajdonosi kör

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

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000 ezer forint.

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

1.1. Egyebek

A Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Bösze 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.marqitszietetiszinhaz.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	15,18%	5,59%
Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen (Fedezeti tőke = Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (passzív idb.elhat-ból)	21,90%	17,83%
Értécsökkenési leírás hányad mutató = Értécsökkenési leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele - ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)	7,87%	5,99%
Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója = Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke	68,01%	68,26%
Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Beruházások/Tárgyi eszközök	50,63%	51,53%
Saját tőke növekedési mutató = Saját tőke/Jegyzett tőke	13603,90%	14408,77%
Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	119,67%	111,56%
Likviditási mutató (készpénz likviditás) = Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	20,47%	16,69%
Saját tőke növekedésének mértéke = Adózott eredmény / Saját tőke	15,18%	5,59%
Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke/Befektetett eszközök	347,93%	264,73%

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előzőidőszak		Tárgyidőszak	
	Adatok eFt	Arány (%)	Adatok eFt	Arány (%)
MÉRLEG FŐÖSSZEG	1 881 169	100,00%	2 635 956	100,00%
Befektetett eszközök aránya	118 392	6,29%	177 550	6,74%
Immateriális javak aránya	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök aránya	118 392	6,29%	177 550	6,74%
Befektetések aránya	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök aránya	375 160	19,94%	388 681	14,75%
Készletek aránya	711	0,04%	778	0,03%
Követelések aránya	78 528	4,17%	30 100	1,14%
Pénzeszközök aránya	295 921	15,73%	357 803	13,57%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1 387 617	73,76%	2 069 725	78,52%
Bevételek aktív időbeli elhatárolások aránya	1 382 636	73,50%	2 066 555	78,40%
Költségek, ráford.aktív időbeli elhatárolások aránya	4 981	0,26%	3 170	0,12%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Előzőév (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	28,21%	20,21%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	21,69%	16,40%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	25,90%	18,14%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	147,12%	99,98%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.:		
Adózás előtti eredmény/(Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel)	4,96%	2,00%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	3,30%	0,92%
Likviditási ráta: Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	25,95%	18,18%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:		
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	5,29%	1,04%

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

Könyvvizetés módszere:

kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás:

költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

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

3.3. A beszámolási időszak:Kezdeté
2023.01.01.Vége
2023.12.31.Mérleg fordulónap
2023.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg készítésének időpontja:

tárgyévét követő év február 15.

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

Társaságunk a könyvek vezetésére a QSOF 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, produkciókénti), 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 K&M '96 Kft. végzi TenSoft 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. költségnemek számlaosztályban könyveli és a költségnemek értékeit az év végén vezeti át a 8. értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások számlaosztályba.

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

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

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

- 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 produkciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

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

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, 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 Számviteli törvény szerint a forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

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

Készletek

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

Készletek között kell kimutatni azokat az eszközöket

- a) amelyeket a rendszeres (szokásos) üzleti tevékenység keretében értékesítési céllal szerez be a társaság, és azok a beszerzés és az értékesítés között változatlan állapotban maradnak (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 különbözet nem több mint 100 ezer Ft.

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

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt és a csekket, 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

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

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

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

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

Adózott eredmény

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

Értékelési tartalék

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

Céltartalék

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

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

Kötelezettségek

A számviteli törvény előírása szerint a kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, 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 - kezelésbevételéhez kapcsolódnak

A kötelezettségek lehetnek:

- hátra sorolt,
- hosszú és
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

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

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

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

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

Amortizációs politika**Értékcsökkenés megállapításának módja**

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

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

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

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

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

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

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

Maradványérték nagysága

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

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

Nem jelentős a maradványérték

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

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

Alkalmazott leírási mód

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

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

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

(degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)

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

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 kielejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kielejtezés 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 helyezés, 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 színben akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható. Ezt a körülményt minden mérlegkészítéskor 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 visszairásra is.

Az értékbeni változás miatti értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának 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 visszairásával 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 Kulturális és Innovációs Minisztérium 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**

Besorolás megváltozása: a külső előadások befogadásával kapcsolatban megváltozott az elszámolás módja, bruttó módon történik az elszámolás. Ha az előző évi módszer szerint történt volna a bemutatás, akkor az árbevétel és a közvetített szolgáltatások értéke 30.212 e Ft-tal lenne kevesebb.

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	43			253	0		0
4. Szellemi termékek								
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak érték helyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	210	43			253	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		43			253
4. Szellemi termékek						
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	210		43			253

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	48 756	3 991		1 556	51 191	45 340		45 731
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 809	60 169			83 978	19 437		70 825
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 473	27 283		60	124 696	51 015		60 994
4. Tenyésztések	0	0		0	0	0		0
5. Beruházások, felújítások	2 600	0			0	2 600		0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0		0	0	0		0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0		0	0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	172 638	91 443	0	1 616	259 865	118 392	0	177 550

ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 416		2 130	86		5 460
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 372		8 781			13 153
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 458		17 304	60		63 702
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	54 246		28 215	146		82 315

Befejezetlen beruházás 2023.évben nem volt..

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	-	-	43	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	28 215	146
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	28 258	146

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	711	67	0	778	711		778
6. Készletre adott előlegek							
KÉSZLETEK	711	67	0	778	711		778

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 (778 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	4 546	819 502	818 904	5 144	4 546	0	5 144
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	73 982	95 673	144 699	24 956	73 982	0	24 956
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	78 528	915 175	963 603	30 100	78 528	0	30 100

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

adatok e Ft-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés (a társaság főkönyve szerint)	Tárgyév
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	1 280
36112	Munkabér előleg	360
3688	Egyéb követelések	12 835
45411	Szállítók (átsorolt)	524
46404	Egysz.fogl.közteher teljesítése	180
4681	Áfa elszámolási számla	9 392
4691	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	385
Összesen :		24 956

2023. 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	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	376				376

2023. évben nem 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	1 382 636	698 964	15 045	2 066 555	1 382 636		2 066 555
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 981	3 933	5 744	3 170	4 981		3 170
3. Halasztott ráfordítások					0		
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 387 617	702 897	20 789	2 069 725	1 387 617	0	2 069 725

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként 2.069.725 e Ft került elhatárolásra, ebből 2.066.475 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.

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése :

EMMI támogatás 2021.év	618 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	618 000 e Ft
KIM támogatás 2023.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
NKA Fesztivál Kollégiuma támogatás 2022.év	19 000 e Ft
EMMI támogatás 2022.év	17 591 e Ft
EMMI támogatás 2023.év	11 773 e Ft
KIM támogatás 2023.év	15 000 e Ft
KIM támogatás 2023.év	35 000 e Ft
Főv.Önk.támogatás 2023.év	19 121 e Ft
2023.évi ajándékkártya beváltás kedvezmény	70 e Ft
Összesen:	2 066 555 e Ft

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

2024.évet érintő biztosítások	1 374 e Ft
2024.évet érintő előfizetések	1 660 e Ft
2024.01.havi bérletidő	136 e Ft
Összesen	3 170 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolások	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	775		7 712
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 710		11 756
3. Halasztott bevételek	3 808		37 762
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24 293		57 230

Passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Bevételek passzív időbeli elhatárolását 7.712 eFt-t a 2024.évi előadásokra értékesített jegybevétel teszi ki

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Rendszeres kifizetések	5 180 eFt
Reklámhoz, hirdetéshez kapcsolódó költségek	600 eFt
Közüzemi díjak	39 eFt
Telefon, internet	102 eFt
Bérletidő	3 560 eFt
Egyéb költségek	2 275 eFt
Összesen :	11 756 eFt

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

1.11. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záró- érték
		Könyvelt			
I. JEGYZETT TŐKE	3 000				3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK					
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	343 170				405 117
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	61 947				24 146
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	408 117				432 263

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 jegy visszaváltás 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
456241	Ajándékkártya - röv.lej.köt. 2024	7 006
4611	Társasági adó elszámolása	24
4628	Személyi jövedelemadó magánszem.elszámolása	1 644
4629	Személyi jövedelemadó kifizetői elszámolása	130
46401	TB járulék teljesítése	1 850
46402	SZOCHO teljesítése	943
46405	Cégautóadó teljesítése	41
46409	NAV ÖNELL.PÓTLÉK teljesítése	2
4711	Jövedelemelszámolási számla	8 859
47434	Pály.tám.- Kult.és Inn.Min.-Csák János	46 773
47512	EMMI támogatási előleg 2021	663 000
47513	EMMI támogatási előleg 2022	756 121
47514	KIM támogatási előleg 2023	633 000
475301	Bérfejlesztési támogatás 2023	19 121
összesen		2 138 514

A kötelezettségek közül 13 469 e Ft egy hónapon belül esedékes.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

Tevékenység csoport	Tárgyév tény
Jegybevétel	357 528
Alkotó-, előadóművészet árbevétele	83 199
Áthárított (közvetített) szolgáltatás árbevétele	31 747
Egyéb szolgáltatás árbevétele	30 707
Közvetítői díj árbevétele	21
Összesen :	503 202

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	19 887
Igénybe vett szolgáltatások értéke	887 193
Egyéb szolgáltatások értéke	15 466
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	31 747
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	954 293
Béreköltség	162 921
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 694
Bérjárulékok	17 109
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	205 724
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	28 259
ÖSSZESEN	1 188 276

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

Megnevezés (pl.)	tárgyév tény
Szállítás, fuvarozás	3 291
Bérleti díj	32 692
Karbantartás	38 374
Hírdetés-, reklám-, propaganda	143 914
Oktatás és továbbképzés	770
Utazási és kiküldetési költség	48 899
Posta, telefon költségei	3 894
Jogdíjak	29 260
Jegyszervezési jutalék	4 459
Alkotó- és előadó művészet költsége	296 708
Technikai szolgáltatás	136 917
Színpaddal kapcsolatos munkák	30 293
Egyéb igénybe vett szolg.ktgei	117 722
Összesen :	887 193

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 2023. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, az Omega Trading Zrt technikai szolgáltatásának költsége volt.
- 2.) A nettó 100.000 e Ft-ot meghaladó - támogatáson kívüli - bevétel 2023. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) A nettó 200.000 e Ft-ot meghaladó támogatás

Megnevezés	Beérkezés dátuma	Összege (eFt)	Megjegyzés
KIM támogatás	2023.07.04	618 000	Elszámolás elfogadása 2024.évben

4.) Egyéb 2023.évben kapott támogatás

Megnevezés	Beérkezés dátuma	Összege (Ft)	Megjegyzés
KIM kiegészítő támogatás	2023.06.27	15 000 000	Elszámolás elfogadása 2024.évben
KIM kiegészítő támogatás	2023.08.18	35 000 000	Elszámolás elfogadása 2024.évben
KIM kiegészítő támogatás	2023.08.18	50 000 000	Elszámolás elfogadása 2024.évben

2.3. Egyéb ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

A 8 683 e Ft Egyéb ráfordításból különféle önkormányzatok felé teljesített és részben 2024.évben teljesítendő adók összege 759 e Ft, tartalmazza a 2023.évi 3.324 eFt adományt Tóth Nikolett alapítvány részére.

2.4. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény	24 170
Adóalapot növelő tényezők :	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS, és terven felüli ÉCS	29 728
Elszámolt értékvesztés összege	0
Nem a váll.bev.szerző tevékenységevek kapcs. Költségek, ráfordítások	16 258
Késedelmi pótlék	0
Adóalapot növelő tényezők összesen :	45 986
Adóalapot csökkentő tényezők :	
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS, és terven felüli ÉCS	30 743
Adott támogatás	0
Adóalapot csökkentő tényezők összesen :	30 743
Adóalap	39 413
Társasági adó 9%	3 547
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,32%)	3 523
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ :	24

2.5. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	24 170
Adófizetési kötelezettség	24
ADÓZOTT EREDMÉNY	24 146

A tárgyévi eredmény az eredménytartálékot növeli.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)**
A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.
- Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások**
A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Rész munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	3 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	12 fő
Összesen:	15 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	131 741	11 996	143 737
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 121	2 364	10 485
56	Bérjárulékok összesen	13 260	1 134	14 394

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

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

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér	18 000 e Ft
Előírt prémium	5 184 e Ft
Alkotói díj, jogdíj	0 e Ft
Természetbeni juttatás	483 e Ft
Napidíj	23 e Ft
Összesen	23 690 e Ft

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: 10 336 e Ft

Tisztségviselők díjazása összesen: 34 026 e Ft

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

A Leitner+Leitner Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg 2023. 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

2023. december 31-i állapot szerint:

adatok: ezer Ft

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Földterület	0	0	0
Épületek, épületrészek	956 662	213 014	743 648
Ingatlan összesen:	956 662	213 014	743 648
Gépek, berendezések "0"	11 637	11 637	0
Egyéb gépek	35 267	35 012	255
Kisértékű tárgyi eszközök	593	593	0
Ingóságok összesen:	47 497	47 242	255
MINDÖSSZESEN:	1 004 159	260 256	743 903

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. 2023-as nyári szezonja kifejezetten sikeresnek mondható.

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

1. Melléklet: Cash-flow kimutatás
 Margitszigeti 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	(+/-)	62 018	24 170
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+/-)	-834 391	-698 894
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+/-)	0	0
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	-772 373	-674 724
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	32 248	28 259
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+/-)	376	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	-39	1 469
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-1 693	2 055
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-)	453 248	695 625
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	9 930	32 937
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-1 645	-598
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	-5 632	48 959
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-450 791	-682 108
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-727	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)		
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)		-737 098	-548 126
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-85 589	-91 486
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	39	2 600
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)		-85 550	-88 886
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	(+)	834 391	687 121
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	(-)		11 773
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)		834 391	698 894
IV.	Pénzeszközök változása	(+/-)	11 743	61 882

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, 2024. 03. 01.
Név: Bán Teodóra
Beosztás: ügyvezető igazgató


Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Margitszigeti Színház és Víztorny 23800/3 hrsz.
Levelezési cím: 1051 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 36-38. 1.em.12.
Adószám: 27986712-2-41 Cégjegyzékszám: 01-09-370507

ÜZLETI JELENTÉS

2023. január 1-től 2023. 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 Nonprofit Kft. 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, Köbli Gyula.

A Társaság Alapító Okiratában megjelölt gazdasági tevékenységét 2023. január 1. és 2023. 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 tart,
- legalább 40 ezer fizető nézőt fogad,
- valamennyi játszóhely figyelembevételével átlagosan 65%-os látogatottsággal működik.

Szakmai jelentés

A Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2023-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 és az azt követő három teljes évadban is szükségesnek, a közönség által keresettnek és sikeresnek mutatkozott.

Az üzleti tervben vállalt kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük, átlagosan 76,23 %-os látogatottságot értek el eseményeink. Bevételeink és költségeink különbözeteként a 2023-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 2023-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 az előző évhez hasonlóan egyetlen

esőnapot sem kellett tartanunk, minden produkció az eredetileg meghirdetett időpontban került megtartásra.

A kivételes adottságú nagyszínpadon számos teltházas előadás, klasszikus és könnyűzenei koncert, opera vagy musical gála, különleges produkció bizonyította ebben az évadban is a szabadtéri színpad irányában fennálló igényt. A közönség körében végzett felmérés szerint a főváros szívében tavasztól ősziig működtetett színházban a nagy scenírozott és látványos produkciók, mellett a környezetében álló Víztorony kilátóban kiállítások, valamint irodalmi témájú, és gyermek/családi programok folyamatosan vonzották a látogatókat. Margitszigeti szabadtéri színpad gazdag program és műfaji kínálata, előadásszáma, a közönség volumene, korosztályai, működési stratégiája és sikere egyetlen hazai nyári játszóhelyhez sem hasonlítható. A nyári színház fontos, minőségi és vezető szerepet tölt be a hazai kulturális kínálatban, a megváltozott kulturális termékek fogyasztói körében. Ma már többre, teljes és komplex élményre vágnak a látogatók. A hazai fellépők a hazai közönséget, a külföldi fellépők a hazai és a nemzetközi érdeklődést és látogatottságot is szolgálják.

A Margitszigeti Színház 2023-ban ünnepelte 85 éves fennállását, tehát elmondható, hogy a színház 85 éve az ország egyik meghatározó idegenforgalmi attrakciója.

Az üzleti tervben vállalt kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük, a **nagyszínpadi produkciók** átlagosan **83,5 %-os** látogatottságot értek el. Bevételeink és költségeink különbözeteként a 2023-as gazdasági évet nyereséggel zárjuk.

2023. május 19- szeptember 2. között 27 nagyszínpadi többszáz közreműködővel létrehozott produkció, a hazai és nemzetközi együttesek vendéjátékával, sztárok közreműködésével, valamint 33 ingyenes gyermek és családi program, 8 irodalmi séta és 3 kiállítás tette tartalmassá az idei szezont.

- A 10. Színházi Olimpia nagy záró eseményét rendezte meg a Margitszigeti színház, melyre a rendező a Nemzeti Színház vezetése, a Színházi Olimpia Nonprofit Kft. -hez beadott pályázat alapján kérte fel a Margitszigeti Színházat.
- A Margitszigeti Színház beavatóként rendezte meg a gyereknapi Nagy Dínó Napot, mely a természettudományos előadásokkal és magyarországi leletek alapján, a természeti örökségi védelem kiemelt témában játékosan tanítva a kisebbeket és felnőtteket a környezettudatosságra. Az Ipolytarnóci Őslénypark a világörökség részeként, a Természettudományi Múzeum és a Magyar Dinoszaurusz társaság előadási és játékos vetélkedői nyugtázták le a több ezer résztvevőt, a napot este a nagyszínpadon a 30 éves Jusaric Park ikonikus film, élő szimfonikusa zenkari kísérettel tett emlékeztetéssé.
- A történelem a színpadon. A Kolozsvári Magyar Opera Társulata hozta vissza a 2012-ben a Margitszigeten bemutatott és azóta is repertoáron tartott a Bátori Erzsébet opera-musicalt. A hatásos és tanulságos történet mesélése utal a történelem igazságtalan és hamis vádakra alapozott karaktergyilkosságra, mely egy vezető és egy nép tágabb környezetében okozott veszteségekkel visszafordíthatatlan és bizonyíthatatlan következményeit eredeti dokumentumok alapján felidézve mutatta be, az előadást megelő Perjátékkal, melyet a ELTE Perjátszó köre részvételével rendezett meg színházunk a kerengőben a víztoronyban a kiállítással kiegészítve.
- A nyár zárásaként Szikora Róbert és Lezsák Sándor Az ÉG tartja a FÖLDET Erzsébet, a szerelem szentje című darabját mutattuk be egy nagyszabású szabadtéri premier keretében.

A Margitszigeti Színház hagyományosan tartja meg, és nemzeti programot tűz műsorára az Összetartozás Napja alkalmával, ez alkalommal a Nemzeti Táncegyüttes közreműködésével, Szabadság szereleme táncjátékot.

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, társulatok, együttesek látogattak el Budapestre meghívásunkra, mint a **SUKHISHVILI Georgiai Nemzeti Táncegyüttes, Daniel Lozakovich hegedűművész, a Chico and the Gypsies, a Maribori Balett Valentina Turcu koreográfussal, Nadine Sierra, szopránja és Francesco Demuro operaténor, John Relyea Attila, a hunok királyának szerepében.**

Állandó együttműködést ápolunk a MÁV Szimfonikus Zenekarral, a Nemzeti Filharmonikus Zenekarral és a 100 tagú Cigányzenekarral, valamint a Magyar Állami Operaházzal és vidéki színházakkal is, mint például a Kecskeméti Katona József Nemezt Színház.

A színházunkat rendszeresen látogató vendégeink 2023-ban is betekintheztek a kulisszák mögé is „Backstage látogatás” programunk keretein belül, valamint személyesen is találkozhattak a művészekkel, a színház igazgatójával, dolgozóival.

Gazdálkodásunk szempontjából műsorunk szerves részét képzik a hazai nagy előadók könnyűzenei koncertjei. Színpadunkon olyan hiteles előadók adtak nagy koncertet, mint Caramel, Fenyő Miklós, Zséda, a Cotton Club Singers és a Budapest bár együttes. Az felsorolt előadók évről-évre a Margitszigetre tervezik legnagyobb koncertjeiket, egész évben készülve a fellépésre.

A Margitszigeti Szabadtéri Színház olyan vizuális látványnak és minden érzékszervre ható energiáknak ad lehetőséget, amelyre máshol nincs lehetőség az országon belül. Ebben abszolút egyedi élményeket tudunk adni a nézőknek. Az előadások képviselik a hazai, illetve a nemzetközi trendeket is, amelyek természetesen folyamatos változáson mennek keresztül.

A 2023-ben megvalósult programok MŰFAJOK szerinti bontásban:

OPERA

- GOLDEN AGE Nadine Sierra és Francesco Demuro| operagála
- Giuseppe Verdi: ATTILA opera

KLASSZIKUS SZIMFONIKUS KONCERT

- Nyitókoncert – NEMZETI FILHARMONIKUS ZENEKAR - Sztárvendég: DANIEL LOZAKOVICH hegedűművész

FOLK-VILÁGZENE

- DUNA KARNEVÁL Nemzetközi Kulturális Fesztivál
- 100 TAGÚ CIGÁNYZENEKAR koncert

KLASSZIKUS, KORTÁRS BALETT, TÁNC-SHOW

- SUKHISHVILI - Georgiai Nemzeti Táncegyüttes
- Magyar Nemzeti Táncegyüttes: SZABADSÁG, SZERELEM!

- 10. Színházi Olimpia Záróeseménye: IN MEMORIAM BARTÓK, Camille Saint-Saëns: AZ ÁLLATOK FARSANGJA, Ravel: BOLERO
- Maribori Balett: RÓMEÓ ÉS JÚLIA
- TANGO WITH THE STARS!
- FERGETEGES – Sissi legendája

MUSICAL – ROCKOPERA – OPERETT

- BÁTHORY ERZSÉBET musical
- Lehár Ferenc: LUXEMBURG GRÓFJA
- Szikora Róbert – Lezsák Sándor: Az ÉG tartja a FÖLDET - Erzsébet, a szerelem szentje (2 előadás)

KÖNNYŰZENEI KONCERTEK

- ÉVADNYITÓ GÁLAMŰSOR
- RED BULL JUKEBOX
- JURASSIC PARK
- CHICO AND THE GYPSIES
- ZSÉDA – DÍVA - A koncert-show
- PÁPAI JOCI szimfonikus koncert
- BEST OF DOLHAI
- CAMEL – ÚJRA
- BEST OF GESZTI
- FENYŐ MIKLÓS koncert
- BUDAPEST BÁR - Pesti történet
- Cotton Club Singers - SINATRA

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:

- Belvárosi Betyárok: TAVASZKÖSZÖNTŐ
- Maszk Bábszínház: FURFANGOS CSODADOKTOROK
- Kacagó Bábszínház: RIGÓCSŐR KIRÁLYFI
- Majorka Színház: RIBISZKE
- Dvorák Patka Színház: JÁTSSZUNK PANTOMIMET!"
- Kacagó Bábszínház: PIROSKA ÉS A FARKAS
- Magyar Népmeseszínház: KRISTÓF AZ ÓRIÁS
- Dvorák Patka Színház: BÉKAKIRÁLY LEGENDÁJA
- Majoros Ági Bábszínház: AZ ARANYHAJÚ KIRÁLYLÁNY

- Aranyznamár Bábszínház: ÁGACSKA
- Ziráno Bábszínház: KELEKÓTYA HARAMIÁK
- Barna Zsombor: VITÉZ LÁSZLÓ MENYECSKÉT KERES
- Portéka Színpad: VAU ÉS MIAU
- Bíró Eszter: IDŐRADÍR
- Majorka Színház: PELIKÁN MADÁR
- Szekér Színház: BOLOND ISTÓK
- Batyu Színház: A LELEMÉNYES LÁNY
- Pepe és a Hanta Banda: TÁNC A HÁROM TÖLGY ALATT

Reneszánsz délelőttök: Szent Margit Kolostor-romok:

- KL Színház: PADLIZSÁNKRÉM SZÉKELYMENYECSKE MÓDRA
- Bíró Eszter: ÁLLATI ZENÉS ABC
- Tabulatúra Régizene Együttes: A KÁRPÁT-MEDENCE RÉGI HANGSZEREI
- Aranygyapjú Társulat: VIVÁT MÁTYÁS KIRÁLY
- Danny mesél: KODZSUGUKILA, A BOSZORKÁNY
- Aranyalma Páros: MESÉK MÁTYÁS KIRÁLYRÓL
- Illaberek Bábszínház: ROBIN HOOD KALANDJAI
- Pepe Manó: BŐRÖNDMESÉK
- Maszk Bábszínház: SZAMÁRCSEL
- Illaberek Bábszínház: PULCINELLA ÉNEKE
- Tabulatúra Régizene Együttes: A MAGYAR BAROKK HANGSZEREI
- Aranygyapjú Társulat: BUDAI KUTYAVÁSÁR
- Ziráno Színház: PULCINELLA SZERLMES
- Aranyalma Páros: HANGOK SZÁRNYÁN
- KL Színház: JANCSI ÉS JULISKA ÉDES ÁLMA

Kiállítások

- Buda+Pest 150
- Gyilkos vagy áldozat? Kiállítás Báthory Erzsébetről
- Attila – kiállítás a legendás uralkodó életéről

2023-as szezon – kommunikációs beszámoló

A 2023-as szezon marketing terve alapvetően a színház előadásainak jegyértékesítését támogatta, valamint a brandépítést szolgálta. Cél: A különböző műfajok és az azoknak megfelelő célközönség jegyvásárlásának generálása. Az idei terv és a kampányok erősen az online értékesítés támogatására helyezték a fókuszot, a trendnek és az átalakult vásárlói, médiafogyasztói szokásokhoz igazítva.

Az online értékesítéshez kapcsolódóan az online social média felületeken folyó kampányok a 2023-as évben erősek voltak mind médiaköltségben, mind pedig számban az Instagram/Fb/Google ads és search/Youtube és online natív hirdetés platformokon.

A 2023-as 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 az összesen eladott jegyek 71,01%-át adják, valamint a teljes bevétel 88%-át. Költségcsökkentés esetén javasolt az online kommunikáció felé eltolni a Mix-et.

Az alábbi rendszer szerint tervezte a színház a 2023-as 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, tervezés a következő évre, következő szezon = felvezető/beharangozó előkommunikáció/kampány, direkt program kommunikáció, tervezés a következő évre, adventi kommunikáció a következő évre.

Kampányidőszakok:

- Előkampány: beharangozó brand, image + kiemelt konkrét programok 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 háttérhirdetések;
- Instagram oldal: poszt-, és háttérhirdetések;
- TikTok oldal – idén kezdtük használni – organikus elérések;
- Google ads és egyéb kattintásalapú hirdetések országos online médiumoknál + egyéb Google ads hirdetések + search hirdetések együttes alkalmazása;
- YouTube oldal és hirdetések – erősítettük a videós, mozgóképes hirdetéseket;
- Ledfal kihelyezés a színház kívülről is látható felületére – programajánlók folyamatosan;
- Színház saját plakáthelyei: aktuális és következő programok;
- Print kiadványok: idén kisebb (A5 alakú) programfüzet, LA4-es szórólap + egyéni szórólapok;
- Hírlevél: hírlevél feliratkozóknak: programajánlók, egyéni kedvezmények, szolgáltatások
- Fizetett és kapcsolati Pr: Pr-, sajtóközlemények, valamint bannerek – országos, fővárosi és szakmai online és print médiumok (pl. magyarnemzet.hu; nepszava.hu; papageno.hu; fidelio.hu; welovebudapest.stb). A fizetett médiumokat a 2022-es online riport adatai szerint választottuk.
- Köztéri megjelenések: hengeroszlopon plakátok, tematikus (időben és programszámban) + egyéni
- Járműreklám: brand és tematikus megjelenések – csökkent tavalyhoz képest (2 db 4-es, 6-os villamos)
- Elektronikus média – országos Tv-k-en nonszpot hirdetések (TV2, RTL klub, ATV)
- Reklámszpot hirdetés – kevesebb, mint tavaly (Hír TV)

- Országos és lokális kereskedelmi rádiók (Inforádió, Trend FM, Jazzy és Klasszik R.; Sláger R.; RádíoCafé)
- Print médiumok – brand és tematikus vagy időszakot felölelő PR- és kreatív hirdetések országos és szakmai lapok (pl. Mandíner, Pesti Műsor, Magyar Narancs, Nők Lapja, NL Évszakok, Marie Claire; Behaviour; Budapest Business Journal)

Látogatottsági adatok:

Előadás típusa	2023. év megvalósult előadászsám db	2023. év látogatószám fő	2023. évi kihasználtság %
Nagyszínpad előadás száma	27	66 015	83,50%
Nagyszínpad saját előadás száma	24	58 688	82,80%
Ebből nagyszínpad saját bemutató száma	12	48 433	78,78%
Nagyszínpad bérbe adott produkció száma	3	7327	83,52%
Reneszánsz mesék száma *	15	1972	89,00%
Interaktív mesék száma *	18	2817	90,00%
Irodalmi séták száma	8	151	37,75%
Hajós utazás**	25	2069	41,38%
Kiállítások a víztoronyban	3	7685	100,00%
Backstage látogatás	5	137	27,40%
Összesen	76	78 777	76,23%

- * Ingyenes előadások, becsült nézőszámok
- **A hajós utazáson résztvevők egyben nézők is, előadásonként kb. 100 db jegy tartalmazza a hajós utazás díját is.

Szakmai mutatók teljesülése 2023-ban:

Bemutatók száma:	12 db
ebből saját bemutatók	12 db
Előadásszám:	68 db
ebből saját előadás	65 db
Nézőszám:	78 777 fő
ebből fizető nézők száma:	70 972 fő
Bruttó Jegybevétel:	454 060 778 Ft
Átlagos kihasználtság:	76,23 %

A Margitszigeti Színház a 2023-es KIM 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. 2022. szeptemberben elkezdjük a 2023-es nyári programsorozat szervezését. Ügyelve a műfaji sokszínűsége, a megszokott magas művészi színvonalra. 2023-ban is közel 5 hónapon keresztül tartó rendezvénysorozattal vártuk a Margitszigetre látogató vendégeket. Ugyanezt a módszert követve 2023 őszén is megkezdjük a 2024-es évad szervezését.

- *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 2024-ben is használni tervezünk. A játszóhelyeken - a teljesség igénye nélkül - 2023-ben elvégeztük a színpadon található rácsos tartószerkezet korszerűsítését, elkészítettünk két pár mozgáskorlátozott emelvényt, mellyel megnöveltük a nézőtéri mozgáskorlátozott székek számát 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, melynek elszámolása csak a következő évben lesz esedékes, a többit saját forrásaink terhére valósítottuk meg.

- *foglalkoztatáspolitikai*

2023-ra a foglalkoztatottak számát megemeltük, a 2020. év végi 4,83 fő átlagos foglalkoztatotti létszám 2021.-re 12 főre emelkedett, majd 2022-ben 13 fő lett, 2023-ban 15 fő lett hiszen a létszám nem volt elegendő a feladatok elvégzésére. Kialakítottunk új munkaköröket (marketing munkatársak). 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 2022-ben kibővítettünk és 2024-ban is fenn kívánunk tartani.

- *környezetvédelemre vonatkozó információk*

A Margitszigeti Szabadtéri Színház területéről a Fővárosi Közterület-Fenntartó Nonprofit Zrt. szerződés alapján végzi a hulladékelszállítást. 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 eredményezett a színház számára.**

A beruházásra a Solar Építő Kft-t kértük fel, aki elvégzett egy helyszíni felmérést, majd drónfelvételeket is készített.

Az ajánlatban megfogalmazottak garantálták a színház által elvárt teljesítményt (a várható energiatermelés az ajánlat szerint meghaladja a **37.4 MWh/év** szintet, amivel kb. **10 t CO₂-kibocsítást** 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 lett a tényleges megtakarítások felmérésének ideje. A beruházás eredménye képpen 2023-ban az emelkedő energia árak ellenére 1.1 millió forinttal kevesebbet fizettünk elektromos áramért mint 2022-ben.



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 voltunk az „**Energiahatékony vállalat**” cím használatára.

- *további információk*

A 2023-es üzleti év legnagyobb kockázatát az infláció jelentette. E tekintetben a várható nézőszám alakulása szinte megbecsülhetetlen volt, a nézők kultúra iránti érdeklődése érzékelhető volt, de az infláció mértéke a kormányzat intézkedései, a háború miatt továbbra is fenntartott veszélyhelyzet az euro/forint árfolyama és a nézők e 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 2024-as év újabb nehézségekkel állít szembe minket, a 2023-as éves infláció mértéke a kötelező minimálbér, illetve bérminimum decemberi emelése, az igénybevett szolgáltatásaink nagymértékű drágulásához vezethet, amit tovább nehezít a vásárlóerő visszaesése és a vásárlási kosárérték csökkenése.

Ennek ellenére likviditási problémával a következő évben sem számolunk, a jelen jelentés elkészítése pillanatában a működéshez szükséges KIM támogatásra a szokásos rend szerint számítunk, tehát a működés biztosítására nagy valószínűséggel rendelkezésre fog állni. További működést kiegészítő, (bérfejlesztési) támogatásra a 2023-as gyakorlat szerint számíthatunk. A rendezvények elmaradása esetén a folyamatosan befolyó jegyárbevételeket ugyan visszafizetési kötelezettség terheli, de ebben az esetben a költségek is lényegesen kevesebbek lesznek.

A 2024-es szezonra 77 700 néző látogatását irányoztuk elő, 332 000 ezer forint nettó árbevéttel számoltunk az összes előadás és rendezvény vonatkozásában. 11 millió forintot számoltunk vállalkozási bevéttel, amely elsősorban a színház területén található büfé üzemeltetéséből valószínűsíthető. Továbbá 618 millió forint KIM működési + 19,2 fővárosi bértámogatási támogatással számolunk, további pályázat támogatással jelen pillanatban nem kalkuláltunk, de már kiírásra kerültek a 2024.-év pályázati támogatásai, melyekre lehetőség esetén benyújtjuk igényünket.

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 Színpad 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 vagyonmegosztásról szóló megállapodás alapján került a Margitszigeti Színházhoz.

A 2023. üzleti évet a Színház 24 147 e Ft adózás utáni számviteli nyereséggel zárta.

A Margitszigeti Színház pénzeszközei 61 882 e Ft-tal, 357 803 e Ft-ra nőttek. Kiválási vagyonmérleg 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 2023. évben stabil és kiegyensúlyozott volt, likviditási problémák nem voltak, 2024-as évre is ezt tervezzük.

Működéshez kapcsolódó többlettámogatást 2023-ban 50 millió forint értékben, beruházáshoz kapcsolódó támogatást 50 millió forint értékben nyertünk el ebből az 50 millió forintnyi beruházás elszámolása 2024-ban fog megtörténni. Minisztériumi bérfejlesztési támogatást a Fővárosi Önkormányzaton keresztül 19,2 millió forint értékben kaptunk.

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 2023. üzleti évben a Társaság az Alapító Okiratában és a Fenntartói Megállapodásban (Közzolgáltatási Szerződésben) és a Közös működtetési megállapodásban meghatározott céloknak megfelelt, vagyon- és pénzgazdálkodása során kiegyensúlyozott működést folytatott. A fenntartó KIM által nyújtott működési támogatása és a saját bevételei biztosították a Színház működéséhez, közfeladatainak ellátásához szükséges feltételeket.

Az elkészített üzleti tervben szerepeltetett tételeket és összegeket teljes egészében a színház fenntartására és a 2024-es évad szakmai programjának létrehozására kívánjuk fordítani, de mivel az energiaárak, az infláció, a devizaárfolyamok, a bérszintek, a világgazdasági helyzet nagyfokú

bizonytalanságot jelentenek az óvatosság elve alapján az üzleti tervünket 180 millió forint veszteséggel készítettük el. Ez a veszteség remélhetőleg a meglévő eredménytartalékunk és a meglévő pénzeszköz tartalékunk terhére vállalható lesz és nem okoz sem likviditási problémát és a Közzolgáltatási Keretszerződésben meghatározott közfeladataink teljesítését sem veszélyezteti. A veszteség mértékével azonos összegű kiegészítő, egyszeri támogatási igényt nyújtottunk be a kulturális miniszterhez, melynek elbírálásól jelenleg még nincs információnk.

Budapest, 2022. március 1.



Bán Teodóra

ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget

Zabadtéri 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

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 2023. évi üzleti évről és kiegészítő melléklete a beszámolóknak

Közhasznú eredmény-kimutatás (e Ft-ban)

Megnevezés	2022.év	2023.év
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 238 071	1 220 795
1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	834 391	698 894
a) alapítótól		
b) központi költségvetésből		
c) helyi önkormányzattól		
d) egyéb	834 391	698 894
2. Pályázati úton elnyert támogatás		
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	397 114	494 884
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	4 229	7 624
6. Pénzügyi műveletek bevétele	2 337	19 393
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	15 645	8 318
C. Összes bevétel	1 253 716	1 229 113
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 163 399	1 202 349
Anyagjellegű ráfordítások	947 381	953 801
Személyi jellegű ráfordítások	178 077	205 724
Értécsökkenési leírás	28 142	26 157
Egyéb ráfordítások	3 221	8 683
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 578	7 984
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	28 299	2 594
Anyagjellegű ráfordítások	24 193	492
Személyi jellegű ráfordítások		
Értécsökkenési leírás	4 106	2 102
Egyéb ráfordítások		
Pénzügyi műveletek ráfordításai		
F. Összes ráfordítás	1 191 698	1 204 943
G. Adózás előtti eredmény	62 018	24 170
H. Adófizetési kötelezettség	71	24
I. Tárgyévi eredmény	61 947	24 146
J. Adózás előtti közhasznú tevékenység eredménye	74 672	18 446
K. Adózás előtti Vállalkozási tevékenység eredménye	-12 654	5 724

Tájékoztató adatok:

A. Személyi jellegű ráfordítások

1. bérköltség	162 921 e Ft
ebből: ügyvezető	18 000 e Ft
FB tiszteletdíja	10 336 e Ft
2. személyi jellegű egyéb kifizetések	25 694 e Ft
3. bérjárulékok	17 109 e Ft

B. A szervezet által nyújtott támogatások 2023. 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	2023.04.13	618 000 000	618 000 000
EMMI	19 121 227	Kulturális ágazat bértámogatása	2023.03.23	19 121 227	19 121 227
Kulturális és Innovációs Minisztérium	15 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2023.06.27	15 000 000	15 000 000
Kulturális és Innovációs Minisztérium	35 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2023.08.18	35 000 000	0
Kulturális és Innovációs Minisztérium	50 000 000	Egyéb működési célú támogatás	2023.08.18	50 000 000	0

III. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatása

Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)
1. Saját tőke	408 117	432 263
1.1 Jegyzett tőke	3 000	3 000
1.2 Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
1.3 Tőketartalék		
1.4 Eredménytartalék	343 170	405 117
1.5 Közhasznú tevékenység tárgyévi	74 672	18 446
1.6 Vállalkozási tevékenység tárgyévi	-12 725	5 700
2. Idegen tőke	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	408 117	432 263

IV. A cél szerinti juttatások kimutatása

Tevékenységek	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)
Közhasznú tevékenységek ráfordításai :	744 110	
Művészeti tevékenység	315 165	296 708
Jogdíj	27 367	29 260
Művészeti kiegészítő és műszaki szolgáltatás	186 842	206 829
Szállítási költségek	8 877	3 287
Bérleti díjak	36 539	32 692
Hirdetés, reklám szolgáltatás	135 069	143 914
Jegyszervezési jutalék	5 348	4 459
Karbantartási költségek	28 903	39 534
1. Közhasznú tevékenység közvetlen költsége és ráfordítása összesen	938 968	956 965
2. Közhasznú tevékenységre felosztott általános költség	224 431	245 384
3. Közhasznú tevékenység közvetlen költsége és ráfordítása összesen (1+2)	1 163 399	1 202 349
- 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)	28 299	2 594
Társaság költsége és ráfordítása összesen (3+4+5)	1 191 698	1 204 943

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	13 160	18 000
Tiszteletdíj	0	0
Költségtérítés	0	0
Megbízásidő	0	0
Jutalom	4 320	5 184
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	17 963	23 667

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

Lásd.: Üzleti jelentés a Margitszigeti Színház Nonprofit Kft. 2023.01.01-től, 2023.12.31-ig
tartó üzleti évről

Budapest, 2024. március 01.



Báb Teodóra
ügyvezető

Margitszigeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1007 Budapest, Margitsziget
Adóhatár: Sándor 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:	73988 fizető néző, kiállítás látogató+az ingyenes előadások nézői (kb.4789 fő)	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2023. évben 27 nagy színpadi előadás, 49 kísérő rendezvény megtartása, ebből saját bemutató 12 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	1 163 399	1 202 349
Cél szerinti juttatások összesen:	783 573	737 121
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
Ügyvezető igazgató	13 160	23 184
Felügyelő Bizottság	8 667	10 336
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	21 827	33 520
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	1 253 716	1 229 114
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	1 238 071	1 220 796

E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	15 645	8 318
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 191 698	1 204 943
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	178 077	205 724
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 163 399	1 202 349
K. Adózott eredmény	61 947	24 146
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]	Nem	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése *	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>=10 fő]	Nem	Nem

* Az Erőforrás-ellátottság és a Társadalmi támogatottság mutatóinak teljesítésének eredményét, két lezárt üzleti év vonatkozásában kell vizsgálni.

Budapest, 2024. 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