

Adószám:23395819-2-41

Cégbíróság neve: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzékszám: 01-09-963645

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022

A VÍGSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

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

ÜZLETI ÉVRŐL

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

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 1. – 2022. december 31.

Budapest, 2023. március 10.



Rudolf Péter
Ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

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

3.4.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása.....	13
3.4.21. Vásárolt készletek értékelése	13
3.4.22. Saját termelésű eszközök értékelése	14
3.4.23. Céltartalék-képzés szabályai	14
3.4.24. Ki nem emelt tételek értékelése	14
3.4.25. Leltározási szabályok.....	14
3.4.26. Pénzkezelési szabályok	14
3.4.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk.....	14
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások.....	15
4.1 Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése	15
4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások	15
4.3. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre	15
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	16
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	16
1.1. Immateriális javak állományának alakulása (eFt)	16
1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt).....	17
1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)	17
1.4 Az értékhelyesbítés alkalmazása.....	17
1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása.....	17
1.6. Az értékpapírok részletező táblája	18
1.7. Készletek alakulása (eFt)	18
1.8. Követelések összetétele (eFt)	18
1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása.....	19
1.10. Időbeli elhatárolások.....	19
1.11. Saját tőke (eFt)	20
1.12. Céltartalék műveletek (eFt)	20
1.13. Kötelezettségek.....	21
2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	22
2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt).....	22
2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint.....	23
2.3. A kapott támogatások elszámolása (eFt).....	23
2.4. Aktivált teljesítmények értéke	23
2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)	24
2.5.1. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek	24

2.5.2. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege	25
A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás:	25
2022. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.....	25
2.6. A társasági adóalap és adó levezetése (eFt)	26
2.7. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat (eFt)	26
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	27
1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása.....	27
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások	27
3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma	27
3.1. Bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként	27
4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik	28
4.1. Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak.....	28
4.2. Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak.....	28
4.3. Könyvvizsgáló részére elszámolt összegek.....	28
5. Fővárosi tulajdonú, a társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt ingatlan és ingó...29	
6. Környezetvédelem	29
6.1. Környezetvédelmi céltartalékok	29
6.2. A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	29
6.3. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek	29
7. Közhasznúsági eredménykimutatás (eFt)	30
MELLÉKELETEK	31
1. Cash-flow kimutatás (eFt)	31
2. Ügyvezető igazgató lakóhelye.....	32

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság megnevezése:	<i>Vígszínház Nonprofit Kft.</i>
Címe:	<i>1137. Budapest, Szent István Krt. 14.</i>
Cégjegyzékszám:	<i>01-09-963645</i>
Statisztikai száma:	<i>23395819-9001-572-01</i>
Alakulás dátuma:	<i>2011.08.01.</i>
Közhasznúsági státusza:	<i>közhasznú</i>

1.1 Tevékenységi kör

A fő és fontos tevékenységi körök:

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

Telephelyek:

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

A telephelyek, fióktelepek címei:

1052 Budapest, Váci u. 9 /Pesti Színház/

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

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

1136 Budapest, Pannónia utca 6. /raktár/

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

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

1136 Budapest, Vígszínház utca 5. /mőhely/

1136 Budapest, Ditrói Mór u 3. /hangstúdió, raktár/

1137 Budapest, Visegrádi u. 39. /jelmezsztár/

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

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja:	<i>2011.08.01.</i>
Cégbejegyzés dátuma:	<i>2011.07.25.</i>
Nonprofit Kft. cégbejegyzés dátuma:	<i>2011.07.25.</i>
Induló tőke:	<i>3.000e Ft</i>
Tőkeemelés:	<i>nem volt</i>
Törzstőke:	<i>3.000e Ft</i>

Rövid történet:

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

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

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

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

A Fővárosi Közgyűlés 1971/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal. A Megállapodás 2013. január 1. napjától 2015. december 31. napjáig terjedő időtartamra került megkötésre. A Megállapodás külön tárgyalás keretében hosszabbítható meg. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás ismételt módosításra került az EMTV. 16. §-nak megfelelően 2024. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

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

Tulajdonosi kör

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

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000 ezer forint.

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

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

A Vígszínház Nonprofit Kft ügyvezetője 2020.06.01-től megbízással majd 2020.07.01-től kinevezéssel Rudolf Péter.

1.3. Egyebek

Felügyelő Bizottság:

A Társaságnál 5 fős Felügyelő Bizottság működik:

- ❖ FEB elnök: Fogarasi Gergely, megbízás vége: 2024.dec. 31.
- ❖ FEB tag: Bornai Eszter, megbízás vége: 2024.dec.31.
- ❖ FEB tag: Kemény Krisztina, megbízás vége: 2022.szept 1-2024.nov.30.
- ❖ FEB tag: Lengyel Zoltán megbízás határozatlan időre
- ❖ FEB tag: Dr. Schneller Márton Domonkos megbízás vége 2024.dec.31.
- ❖ FEB tag: Kiss Anita megbízás vége:2022.08.15.
- ❖ FEB tag: Fonti Krisztina megbízás vége 2022.okt.14.

Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Vígszínház Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

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

Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft.

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

Cégjegyzékszám: 02-09-065795

MKVK nyilvántartási száma: 001260

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

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve	<i>Rudolf Péter</i>
Beosztása	<i>ügyvezető</i>
Lakóhelye	<i>Ld. 2. sz. melléklet</i>

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

A beszámolót összeállító törvényben előírt képzettséggel rendelkező személy adatai:

Neve:	<i>Juhászné Krihó Éva</i>
Beosztása:	<i>gazdasági igazgató helyettes</i>
PM regisztrációs száma:	<i>165954</i>

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

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

A beszámoló közzététele: <https://e-beszamolo.im.gov.hu/> honlapon történik

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Szakmai mutatók alakulása

Székhelyi előadások:

2022-ben a Covid miatt már nem kellett előadásokat elhalasztani, így a színház a megszokott időszakokban tudott előadásokat tartani. Míg 2021-ben 217, 2022-ben 550 székhelyi előadásunk volt.

Székhelyi előadások megbontása:

Helyszín	Előadások száma (db)	Fizető néző (fő)	Összes néző (fő)	Nettó jegybevétel (eFt)
Vígszínház	231	210 419	215 475	818 310
Pesti Színház	198	83 498	85 115	274 840
Házi Színpad	121	8 014	8 254	18 286
Összesen:	550	301 931	308 844	1 111 436

Székhelyen kívül tartott előadások:

2022-ben négy székhelyen kívül tartott előadásunk volt, Az előadásokból 5.450 eFt tájbevételet értünk el.

Szakmai mutatók:

Mutató	előző év tény	tárgyév tény	index [%]
<i>Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)= Adózott eredmény/Saját tőke</i>	-2%	15%	-705%
<i>Tőkeellátottsági mutató= Fedezeti tőke/Források összesen, (Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))</i>	41%	39%	-3%
<i>Értékcsökkenési leírás hányad mutató= Értékcsökkenés leírás/Bruttó termelési érték, (Bruttó termelési érték = Értékestés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)</i>	0,37	0,19	-49%
<i>Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója= Tárgyi eszközök nettó értéke/Tárgyi eszközök bruttó értéke</i>	0,4	0,32	-26%
<i>Tárgyi eszközök megújítási mértéke= Beruházások/Tárgyi eszközök</i>	0,25	0,26	4%
<i>Saját tőke növekedési mutató= Saját tőke/Jegyzett tőke</i>	527	618	17%
<i>Teljes likviditási mutató = Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások/Kötelezettségek+ Passzív időbeli elhatárolás+Céltartalékok</i>	1,41	1,38	-2%
<i>Likviditási mutató (készpénzlikviditás)= Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	0,6	0,6	-3%
<i>Saját tőke növekedésének mértéke= Adózott eredmény/Saját tőke</i>	-0,02	0,15	-705%
<i>Fedezeti tőke dinamikája = Tárgyévi fedezeti tőke változás/Bázis időszak összes forrása)</i>	0,04	0,054	34%
<i>Befektetett eszközök fedezettsége= Fedezeti tőke/Befektetett eszközök</i>	2,86	2,71	-5%

A tőkearányos jövedelmezőségi mutató növekedése a 2021 évi negatív eredménnyel szemben a 2022 évi pozitív eredménynek köszönhető.

A tőkeellátottsági mutató 2022-ben 39 % a 2021.évi 41 % -hoz képest

Az értékcsökkenési leírás hányad 49 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója 16 %-kal csökkent a bázisévhez képest

A saját tőke növekedési mutató 17 %-kal emelkedett az előző évihez képest

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

A befektetett eszközök fedezettsége is csökkent az előző évhez képest, de az összes 1 éven túl elhasználódó eszköze nettó értékének közel 3-szorosára nyújt fedezetet a fedezeti tőke.

2.2. A vagyoni helyzet alakulása (eFt)

Mutató	Bázis időszak		Tárgyidőszak		Index
	Adatok	Arány %	Adatok	Arány %	
Mérleg-főösszeg	4 045 420	100,0%	4 854 214	100,0%	120,0%
Befektetett eszközök aránya	575 660	14,2%	703 450	14,5%	122,2%
Immateriális javak aránya	36 842	0,9%	28 219	0,6%	76,6%
Tárgyi eszközök aránya	538 818	13,3%	675 231	13,9%	125,3%
Befektetések aránya	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Forgóeszközök aránya	1 642 824	40,6%	1 994 905	41,1%	121,4%
Készletek aránya	32 228	0,8%	36 623	0,8%	113,6%
Követelések aránya	170 703	4,2%	232 430	4,8%	136,2%
Pénzeszközök aránya	1 439 893	35,6%	1 725 852	35,6%	119,9%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1 826 936	45,2%	2 155 859	44,4%	118,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	2 370 436	58,6%	2 925 744	60,3%	123,4%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	88 868	2,2%	72 216	1,5%	81,3%

A magas mérlegfőösszeg oka a támogatás előlegként kiutalt EMMI támogatás elszámolása, amely eszközoldal aktív időbeli elhatárolásként, forrás oldalon előlegként került elszámolásra

A befektetett eszközök aránya 0,3 %-kal emelkedett az előző évhez képest.

A forgóeszközök aránya a mérlegfőösszegen belül 0,5%-kal emelkedett 2021.évhez képest.

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

2.3. A társaság pénzügyi helyzete

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Saját tőke aránya: Saját tőke/Idegen tőke (r.lej.köt.)	0,67	0,63	-5%
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg	0,39	0,38	-2%
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	0,68	0,67	-1%
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító	0,85	1,00	17%
Árbevételarányos jövedelmezőség I.: Adózás előtti eredmény/ Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel	-2%	8%	-598%
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/ Eszközök összesen	-1%	6%	-691%

Mutató	előző év	tárgyév	index (%)
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot) Forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek	0,69	0,68	-2%
Időtartam mutatója elérje a 90 napot (Forgóeszközök-készletek) / napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	255	226	-12%
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív: Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel (nagyobb, mint 0)	-2%	3%	-258%

A likviditási ráta nem éri el a 100%-ot. Ennek oka a 2.135.692 eFt EMMI támogatás előlegként történő kimutatása, (a hatás figyelembe vétele nélkül a mutató értéke 2,53) ami kiemelkedően jó.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere

kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás

költségnem könyvelés

3.2. A beszámoló választott formája

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

3.3. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérlegfordulónap</i>
2022.01.01.	2022.12.31.	2022.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

A számviteli politika fő vonásai

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

3.4.1. A könyvvezetés módja

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

3.4.2. Könyvvezetés és beszámoló pénzneme

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

3.4.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

3.4.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

3.4.5. A számviteli rend további sajátosságai

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

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

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

3.4.6. Beszámoló formája és típusa

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

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

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

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

3.4.7. Üzleti jelentés

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

3.4.8. Közhasznúsági melléklet

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

3.4.9. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő harmincegyedik naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza. A beszámoló kelte és a beszámoló vezetés által történő jóváhagyásának napja 2023.03.10.

3.4.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

3.4.11. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése

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

3.4.12. "Jelentős összhatás" értelmezése

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

3.4.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam:

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének

meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

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

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

A 2016. évtől kezdődően 86 és 96-os számlaosztályban szereplő rendkívüli bevételek és ráfordítások esetében, a Vígszínház Nonprofit Kft Számviteli politikájában kivételes nagyságú bevételnek az 1.000.00 Ft feletti bevételeket, kivételes nagyságú ráfordításnak az 1.000.000 Ft feletti ráfordításokat tekinti, kivétel a fenntartó által nyújtott támogatások.

3.4.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja:

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

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

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

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

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

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

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

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

Nem jelentős maradványérték:

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

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

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

3.4.16. Értékvesztések elszámolása

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

Készletek értékvesztése:

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20%-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert

tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

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

Követelések értékvesztése:

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

3.4.17. Visszaírások alkalmazása

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

3.4.18. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

3.4.19. Valós értéken történő értékelés

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

3.4.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

3.4.21. Vásárolt készletek értékelése

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

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

3.4.22. Saját termelésű eszközök értékelése

A saját termelésű eszközök a Kft-nél díszlet előállítása volt. Értékelése előállítási önköltségen történt.

3.4.23. Céltartalék-képzés szabályai

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

3.4.24. Ki nem emelt tételek értékelése

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

3.4.25. Leltározási szabályok

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

3.4.26. Pénzkezelési szabályok

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

3.4.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

Ügyviteli rendszer:

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

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

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

4.1 Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

2022. évben váltókövetelések, ill. váltótartozások soron szerepeltettük a kauciót és óvadékot, előző évben az egyéb követelések, ill. egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek ezek a tételek bemutatásra.

4.3. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása (eFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke					0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	10 139	200		577	9 762	1 812	0	949
4. Szellemi termékek	807 750	113 282		298 025	625 007	35 030	0	27 270
5. Üzleti vagy cégérték					0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek					0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	817 889	113 482	0	296 602	634 769	36 842	0	28 219

AZ ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	8 327	0	1 083	577	0	8 813
4. Szellemi termékek	772 720	496	68 898	242 375	0	597 737
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	781 047	496	67 959	242 952	0	606 550

Az immateriális javaknál a terven felüli ÉCS. összege 496 eFt, mely bontási engedély alapján a Színre vitel selejtezéséből adódik.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt)

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	201 158	41 784	0	0	242 942	120 627	0	149 328
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	933 637	241 609	0	142 639	1 032 607	334 736	0	425 188
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	174 904	15 218	0	1 571	188 551	45 243	0	41 341
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	36 374	176 024	0	153 030	59 378	36 374	0	59 378
6. Beruházásokra adott előlegek	1 438			1 438	0	1 438	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 347 511	474 845	0	298 678	1 523 678	538 818	0	675 231

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	80 631	0	13 085	0	0	93 616
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	598 901	4 549	146 810	142 639	0	607 621
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	129 261	0	19 379	1 430	0	147 210
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	808 693	4 549	179 274	144 069	0	848 447

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköz a Vígszínház épületének tetőszerkezetén található napelem.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)

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

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Záró
IMMATERIALIS JAVAK	781 047	496	67 959	242 952	608 550
TÁRGYI ESZKÖZÖK	808 693	4 549	179 274	144 069	848 447
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 589 740	5 045	247 233	387 021	1 454 997

Tárgyévben a tárgyi eszközöknél 4 549 e Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, amely összeg a kiselejtett díszletek, videotechnikai és világítástechnikai eszközök még meglévő nettó értékéből adódik.

1.4 Az érték helyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél érték helyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1.6. Az értékpapírok részletező táblája

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

1.7. Készletek alakulása (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Anyagok	28 482	39 574	36 987	31 069
2. Befejezetlen és félkész termelés	0	0	0	0
3. Növendék, hizó és egyéb állatok	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0
5. Áruk	3 632	2 665	743	5 554
6. Készletre adott előlegek	114	0	114	0
KÉSZLETEK	32 228	42 239	37 844	36 623

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

1.8. Követelések összetétele (eFt)

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA				
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	117 901	3 161 358	3 111 226	168 033
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0
4. Váltókövetelések	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	52 802	72 468	60 873	64 397
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	170 703	3 233 826	3 172 099	232 430

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazza: (eFt)

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
3683	Előleg áfa	2 088	459	-1 629	-78%
3541	Szolg. adott előleg	3 297	1 500	1 797	0%
36111	Illetményelőleg	1 299	1 050	249	19%
368419	Pénzforgalmi áfa	671	512	159	24%
368206	Barter	1 243	1 160	83	7%
368416	2021 évben 2022 évi besz. előzetesen felsz. áfa	17 303	35 991	-18 688	-108%
3551	Jogdíjakra adott előlegek	2 981	1 435	1 546	52%
3542	Előleg COVID miatt	997	190	807	81%
4691	Helyi iparüzési adó 2016	14 191	14 191	0	0%
3654	GYED	979	1 067	-88	-9%
3651	Táppénz	345	104	241	70%
3571	Óvadék, Kaució	4 969	4 559	410	8%
3653	CSED	684	850	-176	-26%
368417	2021. évben 2022. évi beruházás előz. felsz. ÁFA	351	166	185	53%
368418	2021. évben 2022. évi EU levonható ÁFA	131	567	-436	-356%
	Egyéb rövid lejáratú követelés	1 274	557	717	56%
	Összesen:	52 802	64 397	11 595	22%

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

2022 évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások: (eFt)

Aktív elhatárolások	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Képzés	Feloldás	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 795 000	2 135 692	1 795 000	2 135 692	2 135 692	0	2 135 692
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31 936	20 367	32 166	20 167	20 167	0	20 167
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 826 936	2 156 079	1 827 166	2 155 859	2 155 859	0	2 155 859

Bevétel aktív időbeli elhatárolásaként az EMMI támogatás került elhatárolásra.

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

Passzív időbeli elhatárolások: (eFt)

Passzív elhatárolások	Nyitó érték	Képzés	Feloldás	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 253	34 080	41 197		19 136
3. Halasztott bevételek	62 615	10 000	19 535		53 080
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	88 868	44 080	60 732	0	72 216

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a költségeknél a közüzemi díjak, bérköltségek, bérjárulékok, stb. képezték.

A mérlegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Vígszínház épületére idegen ingatlanon végzett beruházásként felszerelt napelemekre, az Európai Unió Európai Regionális Fejlesztési Alapjából kapott 21.250 e Ft összegű uniós támogatásból az elszámolt értékcsökkenést meghaladó összeget, valamint az EMMI és egyéb támogatásokból a darabok színrevitelére és díszletére, valamint tárgyi eszközök beszerzésére fordított összegek értékcsökkenéssel még nem ellentételezett összegét.

1.11. Saját tőke (eFt)

Saját tőke összetevői	Nyitó érték	Évközben könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	0	0	3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 617 527	-38 152	0	0	1 579 375
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 152	270 138	0	0	270 138
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	1 582 375	231 986	0	0	1 852 513
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	1 579 375	231 986	0	0	1 849 513

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.12. Céltartalék műveletek (eFt)

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

1.13. Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák: (eFt)

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
468	Általános forgalmi adó pénzügyi elszámolása	516	37 311	36 795	0%
4621	Személyi jövedelem adó	9 897	17 408	7 511	176%
4646	Rehabilitációs hozzájárulás	4 600	5 960	1 377	130%
4624	Munkáltatót terhelő szja	0	1 235	1 235	-
4721	Fel nem vett járandóságok	888	0	-888	0%
4711	Keresetelszámlási számla	89 283	119 764	30 481	134%
4761	Letiltások	0	918	918	-
46431	SZOCHO	7 995	15 043	7 048	188%
46441	EKHO	13 148	16 295	3 147	124%
479639	Költségvetésből kapott támogatás	1 795 000	1 844 737	49 737	103%
47962022	2022. évi Bér Támogatás EMMI	0	290 954	290 954	-
47993	Különféle egyéb köt.	0	508	508	-
464121	Magánszemélyt terhelő nyugdíjjárulék(Tb)	10 858	13 083	2 215	176%
479615	2021. évben elszámolt 2022. évben fiz. ÁFA	23 154	34 658	11 504	150%
	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	747	18 642	17 895	2496%
	Összesen:	1 956 099	2 422 537	466 438	24%

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

2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Produkciónkénti árbevétel számla (raport)	426 269	1 111 438	685 167	161%
Számlázott előadások bevétele	6 450	0	-6 450	-100%
Ruhatári szolgáltatás bevétele	10 737	25 442	14 705	137%
Időszaki kiadványokban reklám felület	6 570	1 045	-5 525	-84%
Tájékoztató rendezvény bevétele	14 400	3 350	-11 050	-77%
Streamelt előadások árbevétele	93 936	0	-93 936	-100%
Kereskedelmi áru értékesítés árbevétele	715	406	-309	-43%
Kiadványok bevétele	0	0	0	0%
Egyéb árbevétel termékértékesítésből	45	0	-45	-100%
Bérbeadási szolgáltatás bevétele	26 004	65 803	39 799	153%
Alkalmazottak térítés bevétele	0	494	494	-
Egyéb árbevételek	10 779	10 418	-361	-3%
Közvetített szolgáltatások bevétele	0	1 725	1 725	0%
Belföldi értékesítés árbevétele	595 904	1 220 119	624 214	105%
Export	0	3 623	3 623	-
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	595 904	1 223 742	627 838	105%
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	92 847	76 091	-16 756	-18%
EGYÉB BEVÉTELEK	1 824 369	2 223 421	399 052	22%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	10 687	163 039	152 372	1428%
ÖSSZES BEVÉTEL	2 523 787	3 689 916	1 166 129	46%

A Társaság összes bevétele 46 %-kal emelkedett.

Jegybevételünk az előző évihez képest 61% - kal emelkedett. Ennek oka, hogy egész évben tudtunk előadásokat tartani. A megtartott színhelyi előadások száma a 2021. évi 217-hez képest 550 előadás volt.

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

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

Import beszerzés (eFt)

Import beszerzés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés (%)
Európai Közösség országai	10 787	12 993	2 206	20%
Európán kívüli piacok	0	0	0	0%

2022. évben az import beszerzések között jogdíj, reklám, jelmezanyagok, lámpák, bútorok vásárlása szerepel különböző termékekhez. Az előző időszakhoz képest az import beszerzések 20 %-kal nőttek.

Export értékesítés (eFt)

Export értékesítés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés (%)
Európai Közösség országai	0	3 623	3 623	0%
Európán kívüli piacok	0	0	0	0%

A Covid miatt 2021. évben nem volt export értékesítésünk. 2022. évi export értékesítés 1523e Ft reklámbevételekből, valamint 2.100e Ft tájbevételekből származott.

2.3. A kapott támogatások elszámolása (eFt)

Támogató	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás			Elhatárolás
		Tárgyév		Következő év	
		Működés	Fejlesztés		
Támogatás előleg					
<i>Emberi Erőforrások Minisztériuma</i>					
2022. évi támogatás	1 844 737	1 844 737			
2022. évi bérfejlesztés támogatása	290 955	273 667		17 288	
Támogatás előleg összesen	2 135 692	2 118 404	-	17 288	-
<i>2022 évben támogatásra elszámolható</i>	<i>2 135 692</i>	<i>2 118 404</i>		<i>17 288</i>	<i>17 288</i>
<i>Pályázati úton elnyert támogatások</i>	<i>2 135 692</i>	<i>2 118 404</i>		<i>17 288</i>	<i>17 288</i>
<i>Alapítványtól kapott támogatások</i>	<i>10 000</i>		<i>345</i>	<i>9 655</i>	<i>9 655</i>
<i>Vállalkozásoktól kapott támogatások</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>			
<i>Szja 1%</i>	<i>309</i>	<i>309</i>			
<i>Nem pályázati úton elnyert támogatások</i>	<i>12 309</i>	<i>2 309</i>	<i>345</i>	<i>9 655</i>	<i>9 655</i>
Összes támogatás	2 148 001	2 120 713	345	26 943	9 655

2.4. Aktivált teljesítmények értéke

Tárgyévben saját előállítású eszközök 76.091 e Ft értékben kerültek aktiválásra, ezek a színre vitt új bemutatók bekerülési értékei. 2021-hez képest a csökkenés 16.756 eFt. 2022-ben 9 bemutató megtartására volt lehetőségünk

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév	Eltérés	Eltérés [%]
Anyagköltség	129 290	0	280 983	151 693	117%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	808 087	0	822 673	214 586	35%
Egyéb szolgáltatások értéke	22 704	0	26 055	3 351	15%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 721	0	243	-3 478	0%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0	0	1 725	1 725	-
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	763 802	0	1 131 679	367 877	48%
Béreköltség	1 303 480	0	1 791 068	487 588	37%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 767	0	43 025	8 258	24%
Bérráulékok	188 299	0	191 491	3 192	2%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 526 546	0	2 025 584	499 038	33%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	256 576	0	247 233	-9 343	-4%
ÖSSZESEN	2 546 924	0	3 404 496	857 572	34%

Anyagjellegű ráfordításaink 48 %-kal emelkedtek. Személyi jellegű ráfordítások esetében a növekedés 33 %-os. Ebben szerepet játszik 2022-ben kapott 20 %-os bérfelajánlás. Ezen belül a bérráulékok növekedése 2 %. Kiseb mértékű emelkedés oka, hogy kormányrendelet alapján a 2022.szeptember-december hónapokra nem volt EKHO fizetési kötelezettségünk. A be nem fizetendő EKHO összege 31.235 e Ft megtakarítást jelentett.

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

MEGNEVEZÉS	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Belföldi, külföldi kiküldetés költségei	0	0	0	0%
Bérelti díjak	41 987	48 991	7 024	17%
Szállítási költségek	8 795	9 981	1 186	13%
Hirdetés, reklám, propaganda	21 988	21 247	-739	-3%
Színrevitel	82 585	47 952	-34 633	-42%
Felvételei díjak	110 724	216 224	105 500	95%
Számlázott jogdíjak	87 062	134 664	47 622	55%
Telefon, posta, internet	5 172	4 636	-474	-9%
Szakértői, tanácsadói díjak, oktatás	2 227	10 745	8 518	382%
Közös költség	10 585	11 685	1 280	12%
Vagyonvédelem, őrzés	19 358	23 229	3 871	20%
Jogász, orvos, számviteli szolg.	16 706	17 672	966	6%
Karbantartás	37 573	49 180	11 607	31%
Takarítás, rovarirtás, vegytisztítás	41 518	62 581	21 043	51%
Szemétdíj	2 147	2 680	533	25%
Csatornadíj	523	1 472	949	181%
Előadásokkal kapos szakm. egyéb szolg.	64 166	69 152	4 986	8%
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolg.	39 637	66 190	26 553	66%
Rendszerhasználat	11 977	19 540	7 563	63%
Egyéb	3 179	4 611	1 432	45%
Összesen:	608 087	822 673	214 586	35%

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

A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás:

2022. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.

A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó támogatáson kívüli bevétel:

2022. évben értékhatárt meghaladó bevétel nem volt.

A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó támogatáson kívüli bevétel:

2022. évben értékhatárt meghaladó támogatás nem volt.

2.6. A társasági adóalap és adó levezetése (eFt)

Társasági adó levezetése	
Adózás előtti eredmény	270 642
Adóalapot növelő tényezők:	
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS	247 233
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés	5 107
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés	0
Behajthatatlan követelés leírása	0
Elengedett követelés	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	0
Jogerős határozatban megállapított bírság	2 515
Céltartalék várható kötelezettségre	0
Egyéb	285
Adóalapot növelő tényezők összesen:	255 140
Adóalapot csökkentő tényezők:	
A korábbi évek elhatárolt vesztesége	19 076
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS	225 751
Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés	8 587
Céltartalék felhasználása	0
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a	0
Adomány 20%	468
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés	0
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	253 882
Adóalap:	271 900
Társasági adó 9 %	24 471
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (97,94%)	23 967
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:	504

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

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 152	0	270 642
Adófizetési kötelezettség	0	0	504
ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 152	0	270 138

A tárgyévi eredmény az eredménytartalékot növeli. A keletkezett eredményt a megemelkedett energia árak miatti többlett költségekre kívánjuk fordítani.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Létszám kategória	Éves átlagos statisztikai/fő	december 31-i létszám
Szellemi teljes munkaidős	104	111
Szellemi rész munkaidős	6	6
Fizikai teljes munkaidős	138	141
Fizikai rész munkaidős	8	8
Összesen:	256	266

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

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Bérköltség	874 041	917 027	1 791 068
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 082	21 942	43 025
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	74 607	94 024	168 631
	Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
	Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	22 860
56	Teljes bérköltség összesen:	969 730	1 032 993	2 025 584

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

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

4.1. Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak

Alapbér:	15.840 eFt
Prémium:	5.200 eFt
Összesen:	21.040 eFt

4.2. Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak

A felügyelőbizottság részére elszámolt díjak:	5.867 eFt
Tisztségviselők díjazása:	26.907 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

4.3. Könyvvizsgáló részére elszámolt összegek

A **Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft.** részére könyvvizsgálat címén elszámolt összeg 2022. évben bruttó 2.438. eFt, nettó 1.920 eFt, egyéb könyvvizsgálati díj nem kerül kifizetésre. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadásért és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért a könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

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

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Szellemi termékek	340	340	0
Vagyoni értékű jogok	2 940	2 940	0
Immateriális javak	3 279	3 279	0
Földterület	0	0	0
Épületek, épületrészek	2 427 317	492 958	1 934 358
Ingatlan összesen:	2 427 317	492 958	1 934 358
Járművek	8 330	0	0
Járművek összesen:	8 330	0	0
Gépek, berendezések ÚJ	0	0	0
Gépek, berendezések "0"	358 667	267 097	91 570
Képzőművészeti alkotások	2 000	0	2 000
Ingóságok összesen:	360 667	267 097	93 570
Idegen tulajdonú készletek:	1 334	0	1 334
MINDÖSSZESEN:	2 800 927	763 335	2 029 262

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

6. Környezetvédelem

6.1. Környezetvédelmi céltartalékok

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

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség nincs.

6.2. A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege

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

6.3. Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

7. Közhasznúsági eredménykimutatás (eFt)

Sorszám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A.	Összes közhasznú tev.bevétele	2 486 098	3 612 000
<i>I.</i>	Közhasznú célra.működésre kapott támogatás	1 803 897	2 140 248
<i>a</i>	Alapítótól	-	-
<i>b</i>	Központi költségvetésből	1 802 508	2 136 846
<i>c</i>	Más adományozótól	1 389	3 402
<i>II.</i>	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	558 214	1 149 491
<i>III.</i>	Egyéb bevétel	20 473	83 166
<i>IV.</i>	Pénzügyi műveletek bevételei	10 667	163 004
<i>V.</i>	Saját előállítási eszk.aktív.értéke	92 847	76 091
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	37 690	74 293
C.	ÖSSZES BEVÉTEL	2 523 788	3 686 292
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 549 965	3 391 471
<i>I.</i>	Anyagjellegű ráfordítások	757 584	1 121 883
<i>II.</i>	Személyi jellegű ráfordítások	1 521 166	2 011 634
<i>III.</i>	Értékcsökkenési leírás	256 234	246 802
<i>IV.</i>	Egyéb ráfordítások	14 881	10 768
<i>V.</i>	Pénzügyi műveletek ráfordításai	100	383
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	11 975	24 179
<i>I.</i>	Anyagjellegű ráfordítások	6 219	9 795
<i>II.</i>	Személyi jellegű ráfordítások	5 380	13 950
<i>III.</i>	Értékcsökkenési leírás	341	430
<i>IV.</i>	Egyéb ráfordítások	35	4
<i>V.</i>	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
F.	F.ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 561 940	3 415 650
G.	G.Adózás előtti vállalkozási eredmény	25 715	50 113
H.	H.Adófizetési kötelezettség	-	504
I.	I.Tárgyévi vállalkozási eredmény	25 715	49 609
J.	J.Tárgyévi közhasznú eredmény	- 63 867	220 528

Budapest, 2023.03.10.



Rudolf Péter

Ügyvezető igazgató



MELLÉKELETEK

1. Cash-flow kimutatás (eFt)

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szakásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	328 699	660 284
1	Adózás előtti eredmény	- 38 152	270 642
2	Elszámolt amortizáció	256 576	247 233
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 12 000	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	256	- 698
6	Szállítói kötelezettségek változása	108 745	29 905
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	155 318	525 403
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	49 520	- 16 652
9	Vevő követelés változása	-111 678	- 50 132
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	10 348	- 15 990
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 90 234	-328 923
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	- 504
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-308 460	-374 325
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-310 580	-380 130
15	Befektetett eszközök eladása(+)	742	760
16	Kapott osztalék(+)	-	-
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése	1 378	5 045
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)		
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
20	Hitel és kölcsön felvétele		
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt, beváltása		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	20 239	285 959

2. Ügyvezető igazgató lakóhelye

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

Az ügyvezető igazgató címe: 1028. Budapest, Ösvény utca 28.