

## TRAFÓ Kortárs Művészetek Háza Nonprofit Kft.

### 2021. évi üzleti tervének kontrolling szempontú elemzése

A Trafó Kortárs Művészetek Háza befogadó színház, a Fővárosi Önkormányzat az egyedüli tulajdonos. 22 éve működik 3 játszóhelyen – Nagyszínpad, Stúdió, Klub. Alaptevékenységét az alapító okiratban foglaltak szerint és a Budapest Főváros Önkormányzatával (BFÖ) kötött fenntartói megállapodás alapján és annak finanszírozásával folytatja.

Vállalkozási tevékenységet kiegészítő jelleggel, - csak a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében - közhasznú céljait nem veszélyeztetve végezhet.

#### Kiemelt adatok

| TRAFÓ<br>Kiemelt Mérlegadatai [eFt] | 2019.<br>tény | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv | változás<br>2021-2020 | index<br>2021/2020 |
|-------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| MÉRLEGFŐÖSSZEG                      | 514 677       | 501 546          | 447 261       | -54 285               | 89,2%              |
| SAJÁT TŐKE                          | 365 298       | 433 897          | 398 577       | -35 320               | 91,9%              |
| Jegyzett tőke                       | 3 000         | 3 000            | 3 000         | 0                     | 100%               |
| Eredménytartalék                    | 324 848       | 342 298          | 410 897       | 68 599                | 120%               |
| Adózott eredmény                    | 17 450        | 68 599           | -35 320       | -103 919              | -                  |

A Társaság vagyonát a Saját tőke a 2020. évben 86,5%-ban fogja fedezni, míg a 2021. évi tervezett érték 89,1%.

#### Az Eredménykimutatás fő sorai

| Ssz.  | TRAFÓ<br>Eredménykimutatása [eFt]         | 2019.<br>tény | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 |
|-------|-------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele              | 158 505       | 35 859           | 70 195        | 34 336                    | 195,8%                 |
| II.   | Aktivált saját teljesítmények értéke      | 0             | 0                | 0             | 0                         | -                      |
| III.  | Egyéb bevételek                           | 447 135       | 428 030          | 393 010       | -35 020                   | 91,8%                  |
|       | —> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZ.      | 605 640       | 463 889          | 463 205       | -684                      | 99,9%                  |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások                 | 390 780       | 202 351          | 284 644       | 82 293                    | 140,7%                 |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások             | 177 513       | 167 290          | 187 691       | 20 401                    | 112,2%                 |
| VI.   | Értékcsökkenési leírás                    | 15 026        | 25 400           | 24 000        | -1 400                    | 94,5%                  |
| VII.  | Egyéb ráfordítások                        | 4 831         | 27               | 2 000         | 1 973                     | 7407,4%                |
|       | —> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZ. | 588 150       | 395 068          | 498 335       | 103 267                   | 126,1%                 |
| A.    | ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE             | 17 490        | 68 821           | -35 130       | -103 951                  | -51,0%                 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei              | 457           | 186              | 510           | 324                       | 274,2%                 |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai           | 497           | 408              | 700           | 292                       | 171,6%                 |
| B.    | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE              | -40           | -222             | -190          | 32                        | 85,6%                  |
| C.    | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY                    | 17 450        | 68 599           | -35 320       | -103 919                  | -51,5%                 |
| X.    | Adófizetési kötelezettség                 | 0             | 0                | 0             | 0                         | -                      |
| D.    | ADÓZOTT EREDMÉNY                          | 17 450        | 68 599           | -35 320       | -103 919                  | -51,5%                 |

A Társaság a 2021. évre a 2020. évi várható értékhez képest szinte azonos (-0,7 M Ft) üzemi (üzleti) hozamot tervez. A tervezett üzemi (üzleti) ráfordítások értéke viszont jelentősen (+103,3 M Ft; +26,1%) magasabb a várható értékhez képest.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményeként így a 2021. évre -35,1 M Ft veszteséget irányoz elő a Társaság, mely közel 104 M Ft-tal kevesebb, mint a 2020. évi várható 68,8 M Ft üzemi (üzleti) eredmény.

A pénzügyi műveletek tervezett eredménye -0,2 M Ft, ami tovább rontja az eredményt, így a 2021. évre -35,3 M Ft adózott eredményt tervez a Társaság, mely 103,9 M Ft-tal alacsonyabb 2020. évi várható 68,6 M Ft adózott eredményénél.

## A Társaság hozamai

| TRAFÓ<br>Szakmai mutatók      | FM<br>előírás | 2019.<br>tény | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| Bemutatószám (db)             | 0             | 31            | 38               | 40            | 2                         | 105,3%                 |
| Előadásszám (db)              | 150           | 328           | 170              | 205           | 35                        | 120,6%                 |
| Fizető nézők száma (fő)       |               | 41 118        | 14 900           | 34 500        | 19 600                    | 231,5%                 |
| Jegybevétel és bérlet bevétel |               | 72 050        | 33 000           | 57 915        | 24 915                    | 175,5%                 |
| Átlagos kihasználtság         | 75%           | 84%           | 80%              | 80%           | -                         | -                      |

A Társaság a 2021. évre 205 előadást tervez, mely 20,6%-kal több, mint a 2020. évi várható előadásszám (170).

A Színház tervezett szakmai mutatói megfelelnek a „Fenntartói Megállapodásban” (FM) foglalt előadó-művészeti mutatóknak.

| TRAFÓ<br>B6 - Hozam tábla [eFt]              | 2019.<br>tény  | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv  | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 | megoszlás<br>2020<br>% | megoszlás<br>2021<br>% |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Jegybevétel és bérlet bevétel összesen       | 72 050         | 33 000           | 57 915         | 24 915                    | 175,5%                 | 7,1%                   | 12,5%                  |
| Közhasznú tevékenység egyéb árbevétele       | 24 767         | 0                | 7 000          | 7 000                     | -                      | 0,0%                   | 1,5%                   |
| Bérleti díj                                  | 1 496          | 2 289            | 4 080          | 1 791                     | 178,2%                 | 0,5%                   | 0,9%                   |
| Büfé üzemeltetése                            | 0              | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| Vállalkozási tevékenység egyéb árbevétele    | 1 207          | 570              | 1 200          | 630                       | 210,5%                 | 0,1%                   | 0,3%                   |
| Közvetített szolgáltatás árbevétele (pl. MM) | 58 985         | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| Export árbevétel                             | 0              | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b> | <b>158 505</b> | <b>35 859</b>    | <b>70 195</b>  | <b>34 336</b>             | <b>195,8%</b>          | <b>7,7%</b>            | <b>15,1%</b>           |
| Aktivált saját teljesítmények értéke         | 0              | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| Fenntartói támogatás                         | 353 900        | 405 900          | 365 310        | -40 590                   | 90,0%                  | 87,5%                  | 78,8%                  |
| Tao támogatás                                | 59 000         | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| Pályázati támogatás                          | 21 383         | 8 730            | 14 700         | 5 970                     | 168,4%                 | 1,9%                   | 3,2%                   |
| Egyéb bevétel                                | 12 852         | 13 400           | 13 000         | -400                      | 97,0%                  | 2,9%                   | 2,8%                   |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>              | <b>447 135</b> | <b>428 030</b>   | <b>393 010</b> | <b>-35 020</b>            | <b>91,8%</b>           | <b>92,2%</b>           | <b>84,8%</b>           |
| Pénzügyi műveletek bevételei                 | 457            | 186              | 510            | 324                       | 274,2%                 | 0,0%                   | 0,1%                   |
| <b>Hozamok összesen</b>                      | <b>606 097</b> | <b>464 075</b>   | <b>463 715</b> | <b>-360</b>               | <b>99,9%</b>           | <b>100,0%</b>          | <b>100,0%</b>          |

A Társaság 2021. évre tervezett összes hozama 463,7 M Ft, amely közel megegyezik a 2020. éves 464,1 M Ft várható hozammal.

A Színház hozamai közül a legnagyobb részarányt a fenntartói támogatás adja, mely az összes hozam 78,8%-a. A 2021. évi tervezett 365,3 M Ft Fenntartói támogatás összege 10%-kal alacsonyabb, mint a 2020. bázisév (405,9 M Ft) értéke.

Az összes hozam vonatkozásában következő legmagasabb részarányt a Jegy- és bérletbevétel képviseli, mely az összes hozam 12,5%-a. A 2021. évi tervezett 57,9 M Ft Jegy- és bérletbevételeből származó bevétel jelentősen magasabb, mint a 2020. bázisévi (33 M Ft) érték.

**A fenntartói támogatás tervezett összege 2021. évre 365 310 ezer Ft.**

## A közhasznú- és a vállalkozási tevékenység eredményei

| TRAFÓ<br>KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS [eFt] | 2019.<br>tény | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv  | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 |
|--------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| Közhasznú tevékenység bevételei            | 603 394       | 461 216          | 458 425        | -2 791                    | 99,4%                  |
| Közhasznú tevékenység ráfordításai         | 585 989       | 394 906          | 497 835        | 102 929                   | 126,1%                 |
| <b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>         | <b>17 405</b> | <b>66 310</b>    | <b>-39 410</b> | <b>-105 720</b>           | <b>-59,4%</b>          |
| Vállalkozási tevékenység bevételei         | 2 703         | 2 859            | 5 290          | 2 431                     | 185,0%                 |
| Vállalkozási tevékenység ráfordításai      | 2 658         | 570              | 1 200          | 630                       | 210,5%                 |
| <b>Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>      | <b>45</b>     | <b>2 289</b>     | <b>4 090</b>   | <b>1 801</b>              | <b>178,7%</b>          |
| Adózás előtti eredmény                     | 17 450        | 68 599           | -35 320        | -103 919                  | -51,5%                 |
| Adófizetési kötelezettség                  | 0             | 0                | 0              | 0                         | -                      |
| <b>Adózott eredmény</b>                    | <b>17 450</b> | <b>68 599</b>    | <b>-35 320</b> | <b>-103 919</b>           | <b>-51,5%</b>          |

A Társaság hozamai között 2021. évben is a közhasznú bevételek aránya a döntő (98,9%). A vállalkozási bevételek 1,1%-ot képviselnek az összes hozam vonatkozásában.

A 2021. évre tervezett közhasznú eredmény -39,4 M Ft, a vállalkozási tevékenység eredménye +4,1 M Ft. A 2021. évre tervezett, összesített társasági eredmény -35,3 M Ft veszteség.

## Ráfordítások és költségek

A Társaság 2021. évre tervezett üzemi (üzleti) ráfordítása 498,3 M Ft, amely 103,3 M Ft-tal (+26,1%) magasabb a 2020. éves várható 395,1 M Ft ráfordításnál.

## Anyagjellegű ráfordítások

| TRAFÓ<br>Anyagjellegű ráfordítások [eFt]        | 2019.<br>tény  | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv  | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| 05. Anyagköltség                                | 12 221         | 11 294           | 12 745         | 1 451                     | 112,8%                 |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 316 323        | 188 753          | 268 649        | 79 896                    | 142,3%                 |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                 | 2 039          | 1 734            | 2 050          | 316                       | 118,2%                 |
| 08. Eladott áruk beszerzési értéke              | 0              | 0                | 0              | 0                         | -                      |
| 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 60 197         | 570              | 1 200          | 630                       | 210,5%                 |
| <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>390 780</b> | <b>202 351</b>   | <b>284 644</b> | <b>82 293</b>             | <b>140,7%</b>          |

Az Anyagjellegű ráfordítások összege a 2021. évi terv szerint 284,6 M Ft, mely 82,3 M Ft-tal lesz magasabb a 2020. évi várható értéknél (202,4 M Ft), követve a tervezett előadásszám növekedést. Az Anyagjellegű ráfordítások 2021. évi terv szerint összege az összes üzemi (üzleti) ráfordítás 57,1%-a.

Az Anyagjellegű ráfordításokon belül az Igénybe vett szolgáltatások 268,6 M Ft-os értéke a legmagasabb tétel, 2021. évben 94,4%-os aránnyal. A 2020. évi 188,8 M Ft-os várható összeghez képest 79,9 M Ft-tal (+42,3%) több költséget tervez a Társaság a 2021. évre.

Befogadó színházként nem rendelkeznek társulattal, a programok megvalósulásának költségei az anyagjellegű ráfordítások között jelennek meg. A fellépő művészek díjaira, utazási költségeinek megtérítésére és a díszletszállításra közel 182 M Ft-ot terveztek, a reklám költségeikre 24 M Ft-ot, a technikai tevékenység folyamatos ellátására pedig 4,5 M Ft-ot.

## Humánpolitikai célkitűzések, létszám és bér

| TRAFÓ<br>Személyi jellegű ráfordítások [eFt] | 2019.<br>tény  | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv  | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| Bérköltség összesen                          | 134 701        | 140 717          | 150 831        | 10 114                    | 107,2%                 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések           | 14 519         | 10 126           | 13 900         | 3 774                     | 137,3%                 |
| Bérráfordítások összesen                     | 28 293         | 16 447           | 22 960         | 6 513                     | 139,6%                 |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások össz</b>    | <b>177 513</b> | <b>167 290</b>   | <b>187 691</b> | <b>20 401</b>             | <b>112,2%</b>          |
| Összes létszám (fő)                          | 42             | 44               | 45             | 1                         | 102,3%                 |

A Személyi jellegű ráfordítások összege a 2021. évi terv szerint 187,7 M Ft, mely 20,4 M Ft-tal lesz magasabb a 2020. évi értéknél (167,3 M Ft, +12,2%).

A 2021. évi 150,8 M Ft tervezett bérköltség 7,2%-kal emelkedik a 2020. évi várható értékhez (140,7 M Ft) képest.

A 2021. évi tervezett létszám 45 fő, 1 fővel magasabb a 2020. évi várható létszámnál.

## Értékcsökkenési leírás

A 2021. évi tervezett értékcsökkenési leírás 24 M Ft. Ez az összeg közel 1,4 M Ft-tal alacsonyabb a 2020. évi várható értéknél (25,4 M Ft).

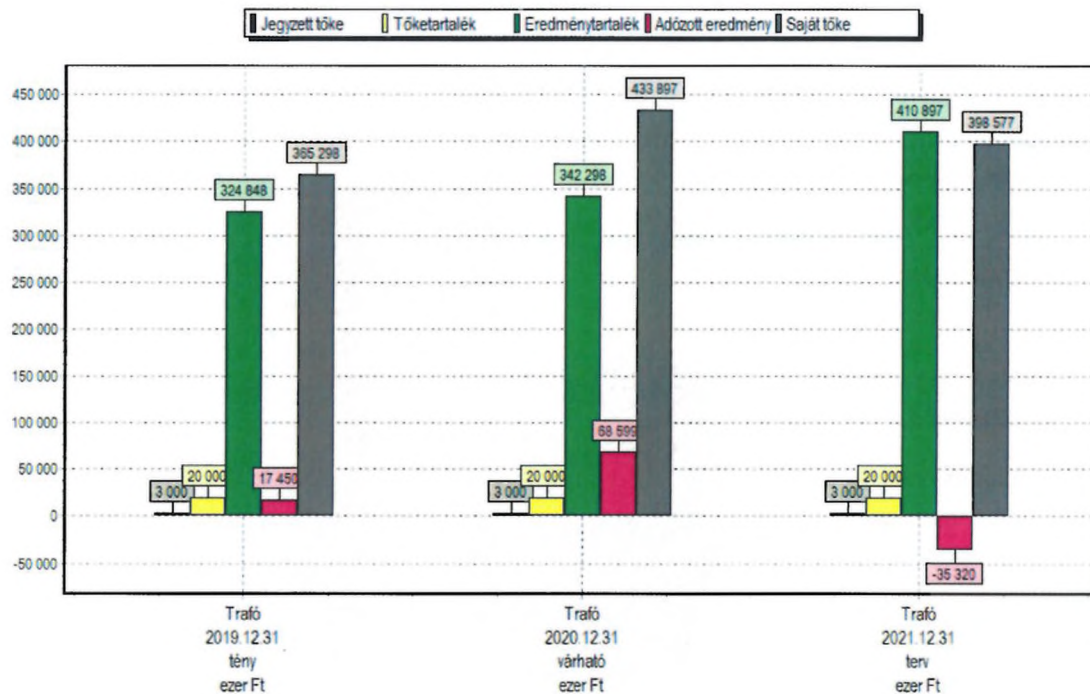
## Mérlegterv

| Trafó<br>Mérleg [eFt]         | 2019.<br>tény  | 2020.<br>várható | 2021.<br>terv  | változás<br>2021-<br>2020 | index<br>2021/<br>2020 | megoszlás<br>2020<br>% | megoszlás<br>2021<br>% |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Befektetett eszközök          | 221 510        | 259 898          | 259 525        | -373                      | 99,9%                  | 51,8%                  | 58,0%                  |
| Forgóeszközök                 | 231 902        | 224 838          | 178 936        | -45 902                   | 79,6%                  | 44,8%                  | 40,0%                  |
| Aktív időbeli elhatárolás     | 61 265         | 16 810           | 8 800          | -8 010                    | 52,3%                  | 3,4%                   | 2,0%                   |
| <b>Eszközök összesen</b>      | <b>514 677</b> | <b>501 546</b>   | <b>447 261</b> | <b>-54 285</b>            | <b>89,2%</b>           | <b>100,0%</b>          | <b>100,0%</b>          |
| Saját tőke                    | 365 298        | 433 897          | 398 577        | -35 320                   | 91,9%                  | 86,5%                  | 89,1%                  |
| Jegyzett tőke                 | 3 000          | 3 000            | 3 000          | 0                         | 100,0%                 | 0,6%                   | 0,7%                   |
| Tőketartalék                  | 20 000         | 20 000           | 20 000         | 0                         | 100,0%                 | 4,0%                   | 4,5%                   |
| Eredménytartalék              | 324 848        | 342 298          | 410 897        | 68 599                    | 120,0%                 | 68,2%                  | 91,9%                  |
| Adózott eredmény              | 17 450         | 68 599           | -35 320        | -103 919                  | -51,5%                 | 13,7%                  | -7,9%                  |
| Céltartalékok                 | 0              | 0                | 0              | 0                         | -                      | 0,0%                   | 0,0%                   |
| Kötelezettségek               | 106 231        | 40 861           | 38 300         | -2 561                    | 93,7%                  | 8,1%                   | 8,6%                   |
| Passzív időbeli elhatárolások | 43 148         | 26 788           | 10 384         | -16 404                   | 38,8%                  | 5,3%                   | 2,3%                   |
| <b>Források összesen</b>      | <b>514 677</b> | <b>501 546</b>   | <b>447 261</b> | <b>-54 285</b>            | <b>89,2%</b>           | <b>100,0%</b>          | <b>100,0%</b>          |

A 2021. év végére tervezett Mérlegfőösszeg 447,3 M Ft, ami 10,8%-kal alacsonyabb a 2020. december 31-i várható értéknél (501,5 M Ft).

A pénzeszközök értéke az előző évhez viszonyítva 51,1 M Ft-tal csökken, mellyel a 2021. évre tervezett záróértéke 158,5 M Ft.

## A Saját tőke összetétele



A 2021. éves tervben a Saját tőke elemei között a 3 M Ft-os Jegyzett tőke, a 20 M Ft-os Tőketartalék, a 410 897 eFt-os Eredménytartalék, valamint a -35 320 eFt-os Adózott eredmény szerepel.

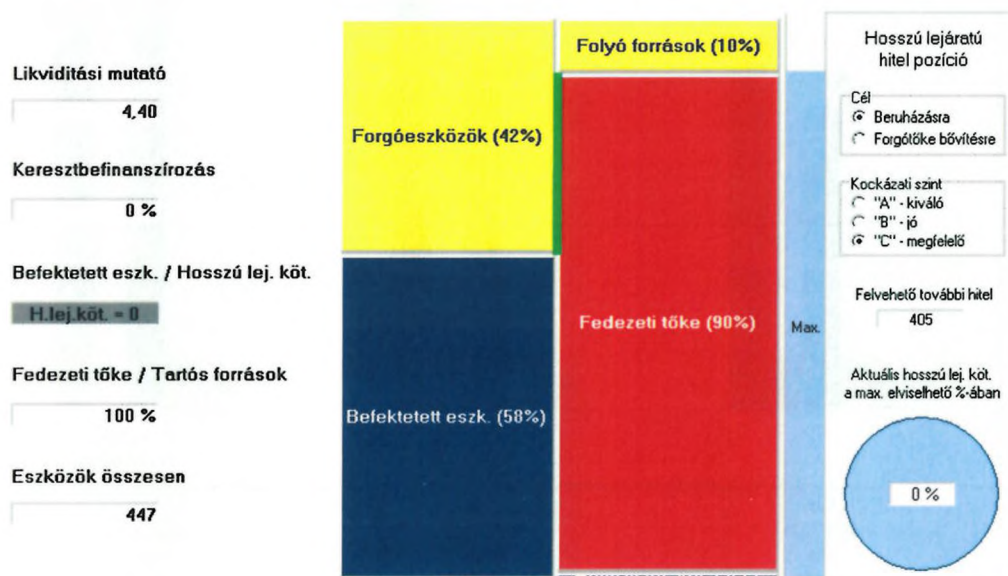
A Saját tőke / Jegyzett tőke aránya 132,8, ez a 2020. évi mutatótól (144,6) alacsonyabb. A ST/JT mutató megfelelő arányú.

## Beruházási terv

A 2021. évi beruházási terv – ami megegyezik a 2020. évi tervvel és csak igazgatási beruházásokat tartalmaz - 22,6 M Ft. A beruházásokat kizárólag saját forrásból tervezik megvalósítani.

## Likviditás és Finanszírozás

**Trafó 2021.12.31. terv - Finanszírozási mérleg**  
[1000 x ezer Ft]



| Az ábra adatainak értelmezése                                                                                                                           | 2019    | 2020    | 2021    | 2021-2020 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|--------|
|                                                                                                                                                         | tény    | várható | terv    | változás  |        |
| Fedezeti tőke = Saját tőke + hátrasorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból) [eFt]                                  | 383 729 | 445 897 | 404 577 | -41 320   | -9,3%  |
| Folyó források = Rövid lejáratú kötelezettségek + céltartalékok + bevételek passzív időbeli elhatárolása + költségek passzív időbeli elhatárolása [eFt] | 130 948 | 55 649  | 42 684  | -12 965   | -23,3% |
| Tartós források = Fedezeti tőke + hosszú lejáratú kötelezettségek                                                                                       | 383 729 | 445 897 | 404 577 | -41 320   | -9,3%  |
| Forgóeszközök = Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások [eFt]                                                                                       | 293 167 | 241 648 | 187 736 | -53 912   | -22,3% |
| Likviditási mutató = Forgóeszközök / Folyó források                                                                                                     | 2,24    | 4,34    | 4,40    | 0,06      | 1,3%   |
| Tőkeellátottsági mutató = Fedezeti tőke/Források összesen                                                                                               | 74,6%   | 88,9%   | 90,5%   |           | 1,6%   |
| Befektetett eszközök fedezettsége = Fedezeti tőke / Befektetett eszközök                                                                                | 173,2%  | 171,6%  | 155,9%  |           | -15,7% |
| Nettó forgótőke [eFt] (Forgóeszközök-Rövid lejáratú kötelezettségek)                                                                                    | 125 671 | 183 977 | 140 636 | -43 341   | -23,6% |

### Az ábra tartalma alapján alkotott vélemény:

A 2021. évre tervezett Fedezeti tőke értéke 404,6 M Ft, ami 9,3%-kal marad el a 2020. évi Fedezeti tőke várható értékétől (445,9 M Ft).

A 2021. évi tervben szereplő, év végi adatok szerint a Társaság Fedezeti tőkéje az összes forrás 90%-át teszi ki. Ebből 58% a Társaság befektetett eszközeit finanszírozza, a fennmaradó 32% pedig a forgóeszközök finanszírozását szolgálja. A mérlegben keresztfinanszírozásra utaló elemek nincsenek, azaz a Társaság nem finanszíroz Befektetett eszközt Rövid lejáratú kötelezettségekből.

A tervezett Tőkeellátottsági mutató (Fedezeti tőke/Források összesen) a 2021. évben: 90,5%. A 2020. évhez viszonyítva 1,6% a növekedés. A Tőkeellátottsági mutató kiválónak minősíthető. (A vállalkozás tőkeerejét mutatja meg, értéke azt jelzi, hogy a vállalkozás erőforrásainak mekkora hányadát finanszírozza a Fedezeti tőke. Ugyanis a Társaság által igénybevett összes tőke működési kockázatát a fedezeti tőkének szükséges viselnie.)

A Befektetett eszközök fedezettsége (*Fedezeti tőke / Befektetett eszközök*) 155,9%. Ez a 2020. évi várható mutatóhoz viszonyítva 15,7%-os csökkenést jelent. A mutató minősítése: kiváló.

(A Befektetett eszközök fedezettsége annak a fontos finanszírozási szabálynak a teljesülését méri, miszerint a Befektetett eszközöket teljes mértékben tartós forrásokkal (ST + Hosszú lejáratú kötelezettségek), a Forgóeszközöket pedig lehetőleg átmeneti forrásokkal (Rövid lejáratú kötelezettségek) kell finanszírozni. A mutató értéke annál kedvezőbb, minél magasabb.)

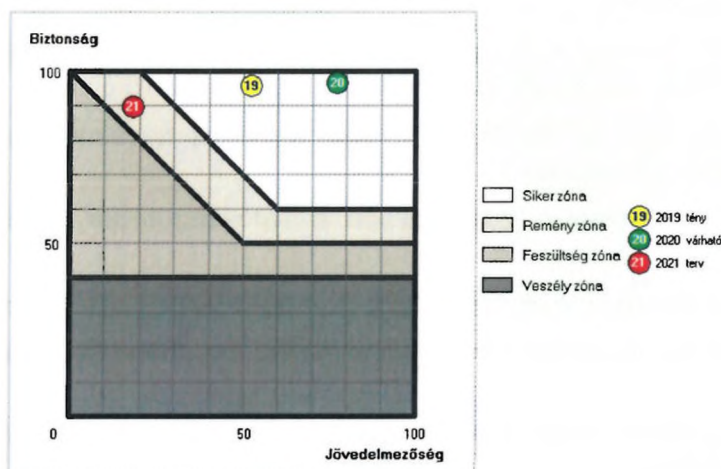
A 2021. évi tervben szereplő Teljes likviditási mutató értéke 4,4, mely a 2020. évi várható értékhez képest (4,34) minimális növekedést jelent. A mutató bázisértékhez viszonyított értéke növekvő tendenciát mutat, valamint a 160%-os ideális értéket is meghaladja, így a Társaság likviditása kiválónak tekinthető.

A likviditási mutatók azt jelzik, hogy a gazdálkodás mennyire képes a rövid lejáratú fizetési kötelezettségeinek eleget tenni. A Teljes likviditási mutató értéke a Céltartalékok, az Aktív és a Passzív időbeli elhatárolások állományát is figyelembe veszi és ezek tükrében vizsgálja, hogy mennyi Forgóeszköz áll rendelkezésre a rövid lejáratú kötelezettségek kifizetésére. A mutatót akkor tekintjük biztonságosnak, ha értéke 1,1 felett van.

A 2021. évi Mérlegben tervezett Pénzeszköz állomány (158 536 eFt) megegyezik a Likviditási tervben szereplő Záró összes pénzeszköz állománnyal.

## Biztonság és jövedelmezőségi minősítés

Traió 2021.12.31. terv - Pozíció térkép



### Az ábra adatainak értelmezése:

A vízszintes tengely a jövedelmezőség szerinti besorolást jeleníti meg egy 100-as skálán, a függőleges tengely pedig a biztonságot, vagyis kockázatviselő képességet ábrázolja.

'Siker zóna' = e zónában helyezkednek el a jól működő társaságok;

'Remény zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek a saját belső erőforrásaival is képesek helyrehozni működésüket;

'Feszültség zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek már csak külső segítséggel tudják megoldani problémás működésüket;

'Veszély zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyeknek már a külső segítség sem elég. Üzlet-stratégiai és szerkezeti átalakítás szükséges a megfelelő működés eléréséhez.

A Társaság működését a tervében alacsony jövedelmezőség és magas biztonsági szint jellemzi.

## Összefoglaló értékelés és javaslat

A TRAFÓ Kortárs Művészetek Háza Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terve a vonatkozó Közgyűlési határozat által előírt tartalommal és részletezettséggel mutatja be a Társaság 2021. évi tervezett teljesítményét.

A Társaság 2021. évre 463,2 M Ft **üzemi (üzleti) hozamot** tervez, mely szinte megegyezik a 2020. évi várható értékkel.

Az összes hozam

- 12,5%-át teszi ki a 57,9 M Ft-os értékű jegy- és bérletbevétel
- 78,8%-át adja a 365,3 M Ft-os fenntartói támogatás.

A fenntartói támogatás tervezett összege 2021. évre 365,3 M Ft, ami a 2020. évi 405,9 M Ft összeghez képest 10%-kal kevesebb, a Főváros költségvetéséhez igazodóan.

Az üzemi (üzleti) **költségek, ráfordítások** 2021. évre tervezett összege üzemi szinten 498,3 M Ft, ami 26,1%-os növekedést mutat a bevételek változatlan szintje mellett.

A fentiek következményeképp **üzemi (üzleti) eredményként** 35,1 M Ft veszteséget mutat ki a Társaság, mely jelentősen (103,3 M Ft-tal) alacsonyabb az előző évi várható üzemi (üzleti) eredményénél. A pénzügyi műveletek eredményével (-0,2 M Ft) az **adózott eredmény** 2021. évre tervezett értéke -35,3 M Ft.

A **mérlegfőösszeg** 2021. év végére tervezetten 10,8%-kal (-54,3 M Ft) csökken. A Saját tőke / Jegyzett tőke arány 132,8 - megfelelő értékű.

A 2021. évi beruházási terv 22,6 M Ft, amit saját forrásból terveznek megvalósítani. A beruházási forrás rendelkezésükre áll.

A benyújtott likviditási terv alapján 2021. évben a Társaság teljes likviditása kiválónak tekinthető.

A Társaság működését alacsony jövedelmezőség és magas biztonsági szint jellemzi.

A Társaság elemzése során semmilyen lényeges működési zavarra utaló jelenség nem merült fel.

A Színház tervezett szakmai mutatói megfelelnek a Fenntartói Megállapodásban foglalt előadó-művészeti mutatóknak.

Az előző évek felhalmozott eredménytartaléka biztosítja a Társaság 2021. évi működését.

A TRAFÓ Kortárs Művészetek Háza Nonprofit Kft. által benyújtott 2021. évi üzleti terve elfogadható az alábbi kiegészítéssel:

a Társaság biztonságos működésének tulajdonosi nyomon követése érdekében az 1795/2016. (12.07.) Kgy. határozattal elfogadott Monitoring-Controlling Kézikönyv előírásai alapján – a veszteséges üzleti tervre tekintettel – évközi beszámoló elkészítését kérjük 2021.06.30. fordulónapra, valamint a 2021. évi első féléves tényadatok alapján a 2021. évi várható adatok bemutatását – az üzleti terv részletezettségében és formájában – 2021. augusztus 31-ig.

Budapest, 2021. január 26.



*Czinkóczi Csilla*

Czinkóczi Csilla  
osztályvezető  
Monitoring és Controlling Osztály