



BUDAPEST BÁBSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

H-1062 Budapest, Andrássy út 69.

telefon: 461-5815

e-mail: bbgh@budapestbabszinhaz.hu

budapestbabszinhaz.hu

Cégnév: Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.

Cím: 1062 Budapest, Andrássy út 69.

Adószám: 23396030-2-42

Cégbíróság neve: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék száma: 01-09-963653

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.

A BUDAPEST BÁBSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

2024.01.01-2024.12.31. tartó

üzleti évről

2024. december 31. forduló nappal

Budapest, 2025. február 20.

Ellinger Edina
ügyvezető igazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. Társaság bemutatása	3
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása	8
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	16
4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások	19
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ	21
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	21
2. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz	30
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	37
1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)	37
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások	37
3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma	37
4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik	38
5. Fővárosi tulajdonú, a Társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt immateriális javak, ingatlan és ingó vagyon kimutatása	38
IV. MELLÉKLETEK	40
1. számú melléklet: CASH-FLOW KIMUTATÁS	40
2. számú melléklet	41

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása:

A Társaság neve:	Budapest Bábszínház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített elnevezése:	Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.
Székhely:	1062 Budapest, Andrássy út 69.
Levélcím:	1399 Budapest, Pf. 601.
Telefonszám:	+36 1 3215 200
Cégjegyzékszám:	01-09-963653
Adószám:	23396030-2-42
Közösségi adószám:	HU23396030
Statisztikai száma:	23396030-9020-572-01
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. Budapesti Régió Nádor utcai Vállalati Számlavezetési Központ 1051 Budapest, Nádor utca 6.
Bankszámlaszám:	11784009-20602288
IBAN szám:	HU52 1178 4009 2060 2288 0000 0000
TB törzsszám:	198 995 911
Film- és Előadó-művészeti Iroda nyilvántartási szám:	ESZ/070

A Társaság telephelyei:

- 1064 Budapest, Vörösmarty utca 31.
- 1064 Budapest, Vörösmarty utca 33.
- 1064 Budapest, Rózsa Ferenc utca 52.
- 1064 Budapest, Rózsa Ferenc utca 54.

Alapítás (átalakulás) időpontja:

- alapítói határozat száma és kelte: 1340/2011. (V.25.)
- Alapító Okirat kelte: 2011.05.31.
- a Társaság bejegyzésének kelte: 2011.07.25.
- a működés kezdete: 2011.08.01.
- Induló tőke: 3.000.000 forint
- Törzstőke 2024. december 31.: 3.000.000 forint

Tulajdonosi kör

Tulajdonosok: Budapest Főváros Önkormányzata

Tulajdoni arány: 1/1

Közös Működtetés

A 2008. évi XCIX. 3.§ (7)-(8), 16.§ (4) és a 16.§ (8) bekezdései alapján egyrésztől Gulyás Gergely, a Miniszterelnökséget vezető miniszter, mint a Kormánynak a Budapest és a fővárosi agglomeráció fejlesztéséért felelős tagja és Prof. Dr. Kásler Miklós, az emberi erőforrások minisztere, mint a Kormánynak a kultúráért felelős tagja, másrésztől Budapest Főváros Önkormányzata képviselőtestületében Karácsony Gergely Szilveszter főpolgármester 2020. április 6. dátummal közös működtetési megállapodást kötöttek 2024. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra.

E szerint a Társaság éves működésének pénzügyi feltételeit – figyelemmel az Emtv. 16.§ (9) bekezdésére – teljes egészében a Minisztérium biztosítja.

A közös működtetésről szóló megállapodás hatályát változatlan feltételekkel 2025. 03. 31-ig meghosszabbította a 950/2024. (XII. 18.) számú fővárosi határozat.

Tevékenységi körök

Cél szerinti közhasznú tevékenységek	
9001'08	Előadó-művészet, főtevékenység
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9004'08	Művészeti létesítmények működtetése
9102'08	Múzeumi tevékenység
4939'08	Mns egyéb szárazföldi személyszállítás
8532'08	Szakmai középfokú oktatás
8552'08	Kulturális képzés
8559'08	Mns egyéb oktatás
9329'08	Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős
Vállalkozási tevékenységek	
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7311'08	Reklámügynökségi tevékenység (hirdetés)
7721'08	Szabadidős sporteszköz kölcsönzése
7739'08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzés
5811'08	Könyvkiadás
1820'08	Egyéb sokszorosítás
5911'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5920'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
7312'08	Médiareklám
1812'08	Nyomás (kivéve: napilap)
3240'08	Játékgyártás
4761'08	Könyv- és kiskereskedelem
4763'08	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
4778'08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
5210'08	Raktározás, tárolás
5610'08	Éttermi, mozgó vendéglátás
5621'08	Rendezvényi étkeztetés
5629'08	Egyéb vendéglátás
5630'08	Italszolgáltatás
5814'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'08	Egyéb kiadói tevékenység
5821'08	Számítógépes játék kiadása
5829'08	Egyéb szoftverkiadás
5912'08	Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5914''08	Filmvetítés
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7420'08	Fényképészet
8211'08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8891'08	Gyermekek napközbeni ellátása
9601'08	Textil, szőrme mosása, tisztítása
9602'08	Fodrászat, szépségápolás

1.1. Cégtörténet

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2011. május 31-én az alapító okirat szerint létrehozta a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. §-a alapján közfeladatnak minősül. A Társaság közhasznú besorolású lett.

Az önkormányzat úgy döntött, 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 gazdálkodási szervezeti forma helyett a kft szervezeti formát alkalmazza.

A Fővárosi Közgyűlés 1973/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal, amely egyben közszolgáltatási szerződésnek is minősül. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás módosításával a közszolgáltatási szerződés az EMTV. 16 §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

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

A Társaságot 2020. január 1-től 2024. december 31-ig a megkötött közös megállapodás szerint Budapest Főváros Önkormányzata és az EMMI (később KIM) közösen működtetik. Ennek megfelelően Budapest Főváros Önkormányzata a Társaságunkkal 2020. december 23-i keltezéssel, 2021. január 1-től 2024. december 31-ig hatályos Közzolgáltatási Keretszerződést kötött az előadóművészeti szolgáltatások tartós biztosítására. Majd a fentebb említett, a közös működtetés fennállását 2025.03.31-ig meghosszabbító fővárosi határozatot követően, a Fővárosi Önkormányzat, mint tulajdonos és a Társaság a Közzolgáltatási Keretszerződés hatályát egy szerződésmódosítás aláírásával meghosszabbították 2025. 03. 31-ig.

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000.000 forint.

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

1.2. Egyebek

A Társaságnál 2020. augusztus 9-ig 3 fős, 2020. augusztus 10-től a közös megállapodásra tekintettel 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

A Fővárosi Közgyűlés 983/2019. (XI.27.) számú határozatával új háromtagú Felügyelő Bizottságot választott 2019. december 01. naptól 2024. november 30-ig tartó határozott időre.

2020. augusztus 10-től 2024. december 31-ig tartó határozott időtartamra a közös működtetést megalapozó jogszabályi háttérre tekintettel a kultúráért felelős miniszter további 2 tagot választott a Felügyelő Bizottságba.

2022. október 14-vel a kultúráért felelős miniszter 2 felügyelő bizottsági tag megbízatását megszüntette és október 15-vel határozatlan időre két új tagot bízott meg. A Fővárosi Közgyűlés 531/2023 (VI. 28.) számú határozatában 1 felügyelő bizottsági tag visszahívásáról és egy új tag kinevezéséről rendelkezett a 2023. július 1. - 2024. november 30-ig terjedő időszakra. Jelenleg a Fővárosi Közgyűlés 800/2024. (XI. 27.) számú határozata 2025. május 31-ig meghosszabbította annak a három felügyelőbizottsági tagnak a mandátumát, akiknek megbízatása eredetileg 2024. november 30-ig tartott.

A Felügyelő Bizottság tagjainak adatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Képviselőre jogosult:

ügyvezető igazgató (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A beszámoló aláírására kötelezettek:

ügyvezető igazgató (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A beszámolót összeállította:

gazdasági osztályvezető (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A Társaság választott könyvvizsgálója:

RÉ-DUO Könyvvizsgáló Bt.

Székhely: 1037 Budapest, Táborhegyi út 25.,

Adószám: 28687021-2-41

Cégjegyzékszám: 01-06-612137

A könyvvizsgálatra kijelölt személy: Rédei Emese

okleveles könyvvizsgáló (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza).

Jelenlegi megbízatása 2026. május 31-ig tart.

A beszámoló közzététele: budapestbabszinhaz.hu honlapon történik.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A 2024-es gazdálkodási év a működést tekintve egy normál körülmények között zajló klasszikus színházi üzemeltetést lehetővé tevő év volt.

A Minisztérium IV/745-1/2024. számú támogatói okirata alapján 790.000.000.- Ft, támogatási előleget nyújtott színházunknak, ami ötödik éve változatlan működési támogatásnak felel meg. Ha figyelembe vesszük, hogy a 2020. évi támogatási összeg meghatározása a 2019. évi támogatás és a TAO-s támogatások együttes összegéből adódott, akkor nyugodtan állíthatjuk, hogy a tavalyi évben a működési támogatásunk összege már hatodik éve volt változatlan.

A támogatás folyósításának elve megegyezik a pályázatokon elnyert összegek folyósításának, illetve elszámolásának elvével, projekt szemléletű a finanszírozás, azaz támogatói okirat alapján, támogatási előlegként, utólagos elszámolási kötelezettség mellett kapjuk. A gazdálkodási év során a 2022. és a 2023. évi támogatás elszámolásának elfogadása megtörtént. Ennek eredménye a mérleg főösszeg jelentős csökkenése.

Négy bemutatót tartottunk, amelyekről az üzleti jelentésben részletesen írunk. Év végéig végül székhelyen összesen 335 saját tudtunk megtartani. Székhelyen kívül 5 előadást játszottunk 2-t Kaposváron, 1-et Debrecenben és 2-öt Kecskeméten, plusz a Színházak éjszakáján is sok látogatónk volt, aminek ránk osztott bevétele is előadásainkhoz, rendezvényeinkhez kapcsolódó bevételeinket növeli. Így a gazdálkodási évben összesen nyilvános előadásaink száma 340 volt. Bevételeink a megszokott működésnek és a jegyáremelésnek köszönhetően meghaladták a megelőző éveket. Így összesen 283 717 eFt jegybevételt tudtunk realizálni. Átlagos nézettségünk kerekítve elérte a 101%-ot, ami bármilyen színházszakmai összehasonlításban kiemelkedőnek számít.

2024. évi szakmai tevékenységünk:

Színházunknak három játszóhelye van:

- Nagyszínpad (befogadóképessége: 380+24 pótszék)

- Ország Lili Stúdió (befogadóképessége: 90+9 pótsték)
- Kemény Henrik Terem (befogadóképessége: 38+2 pótsték)

A Fenntartói Megállapodás alapján a Színházunknak évente 230 előadást és két bemutatót kell tartania. A tulajdonosi elvárásokat ebben a gazdálkodási évben tudtuk teljesíteni. 2024-ben számviteli politikánknak megfelelően négy bemutató költségét számoltuk el, a már előkészületeiben 2024-ban elindult Peer Gynt című Ország Lili termünkben bemutatásra kerülő előadásunk gazdálkodási évben felmerült költségei az aktív időbeli elhatárolások összegét emelik.

Gazdasági és likviditási helyzetünk stabilitását az év eleji finanszírozási bizonytalanság és az infláció ellenére tárgyévben is mindvégig meg tudtuk őrizni.

Telephelyeinket részben a korábbi évekhez hasonlóan műhelyként (Rózsa u. 52-54.), játszóhelyként (Kemény Henrik Terem, Vörösmarty u. 31.) és raktárként (Vörösmarty u. 33.) hasznosítottuk. Az év második felében Rózsa utcai műhelyeinket gyakorlatilag üzemen kívül helyeztük. Ennek több oka is van. Az egyik, hogy az előadások korunkhoz igazodó látványvilága legtöbbször olyan díszleteket követel, amelyek már nem állíthatók elő egy szűk bejáratú rendelkező félpince helyiségben a másik, hogy ennek következményeként díszletgyártásra állandó teljes munkaidős munkavállalót gazdaságtalan tartani. A Kemény Henrik Termünk a csecsemő előadások színhelye volt. A 2024/25 évadtól ennek a korosztálynak szóló előadásaink játszását gazdasági okok miatt átmenetileg bizonytalan időre felfüggesztettük.

A Társaság 8 979 eFt adózás előtti eredményt realizált. Társasági adófizetési kötelezettségünk 2 eFt, így az adózott eredményünk 8 977 eFt lett.

A Társaság Alapító Okiratának 4.4 pontja szerint: „a Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az Alapító Okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

2024. évi szakmai mutatók alakulása

2024-ben csak nyilvános előadásunk volt.

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	2024/2023 (%)
Bemutatószám (db)	4	4	100,00
- Ebből saját bemutató (db)	4	4	100,00
Előadásszám (db)	362	340	93,92
- Ebből saját előadások száma (db)	348	340	97,70
Saját előadás %-a	96,13%	100	104,03
Jegybevétel (eFt)	243 435	283 717	116,55
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	97,70%	100,79 %	103,16

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Változás
Fizető nézők száma székhelyen	81 436	78 861	96,84
Fizető nézők száma online	0	0	0
Összesen	81 436	78 861	96,84

2024-ben saját forrásból történő beruházásainkat nagyon kontroll alatt kellett tartanunk, mert likviditásunk megőrzését az elsődleges szempontok között szerepeltetjük.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)

Adózott eredmény / Saját tőke

Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		Index (%)
Adózott eredmény	22 357	6,86%	8 977	2,68%	39,07%
Saját tőke	326 134		335 112		

Tőkeellátottsági mutató*Fedezeti tőke / Források összesen**(Fedezeti tőke = Saját tőke + hátra sorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))*

Tőkeellátottsági mutató	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Fedezeti tőke	326 134	13,55%	417 666	26,93%	198,75%
Források összesen	2 406 055		1 551 147		

Értékcsökkenési leírás hányad mutató*Értékcsökkenés leírás / Bruttó termelési érték**(Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)*

Értékcsökkenési leírás hányad mutató	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Értékcsökkenés leírás	37 402	15,06%	39 257	13,39%	88,91%
Bruttó termelési érték	248 397		293 131		

Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója*Tárgyi eszközök nettó értéke / Tárgyi eszközök bruttó értéke*

Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Tárgyi eszközök nettó értéke	274 559	57,58%	255 609	52,33%	90,88%
Tárgyi eszközök bruttó értéke	476 818		488 445		

Tárgyi eszközök megújítási mértéke*Beruházások / Tárgyi eszközök*

Tárgyi eszközök megújítási mértéke	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Beruházások	11 638	4,24%	19 718	7,71%	181,84%
Tárgyi eszközök	274 559		255 609		

Saját tőke növekedési mutató*Saját tőke / Jegyzett tőke*

Saját tőke növekedési mutató	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Saját tőke	326 134	10871,13%	335 112	11170,40%	102,75%
Jegyzett tőke	3 000		3 000		

Teljes likviditási mutató*Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok*

Teljes likviditási mutató	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások	2 130 566	102,43%	1 294 986	106,49%	103,96%
Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	2 079 921		1 216 035		

Likviditási mutató (készpénzlikviditás)*Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek*

Likviditási mutató (készpénzlikviditás)	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Pénzeszközök	352 066	18,81%	394 140	38,97%	207,18%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 871 733		1 011 288		

Saját tőke növekedésének mértéke*Adózott eredmény / Saját tőke*

Saját tőke növekedésének mértéke	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Adózott eredmény	22 357	6,86%	8 977	2,68%	39,07%
Saját tőke	326 134		335 112		

Fedezeti tőke dinamikája*Tárgyévi fedezeti tőke változás / Bázis időszak összes forrása*

Fedezeti tőke dinamikája	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Tárgyévi fedezeti tőke változás	22 357	1,42%	8 977	0,37%	26,06%
Bázis időszak összes forrása	1 578 263		2 406 055		

Befektetett eszközök fedezettsége*Fedezeti tőke / Befektetett eszközök*

Befektetett eszközök fedezettsége	2023. előző év tény		2024. tárgyév tény		index [%]
Fedezeti tőke	415 838	150,95%	417 666	163,05%	108,02%
Befektetett eszközök	275 489		256 161		

A vagyoni helyzet alakulása

	2023. Bázis időszak		2024. Tárgyidőszak		Index
	Adatok eFt	Arány %	Adatok eFt	Arány %	
Mérleg-főösszeg	2 406 055		1 551 147		
Befektetett eszközök aránya	275 489	11,45%	256 161	16,51%	144,19%
Immateriális javak aránya	930	0,04%	552	0,04%	100,00%
Tárgyi eszközök aránya	274 559	11,41%	255 609	16,48%	144,43%
Befektetések aránya					
Forgóeszközök aránya	386 107	16,05%	432 560	27,89%	173,77%
Készletek aránya					
Követelések aránya	34 041	1,41%	38 420	2,48%	175,89%
Pénzeszközök aránya	352 066	14,63%	394 140	25,41%	173,68%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1 744 459	72,50%	862 426	55,60%	76,69%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 871 733	77,79%	1 011 288	65,20%	83,82%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	134 688	5,60%	131 247	8,46%	151,07%

A Társaság pénzügyi helyzete**Saját tőke aránya**

Saját tőke / Idegen tőke (r.lej.köt.) x 100

Saját tőke aránya	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év.		Változás
Saját tőke	326 134	15,68%	335 112	27,56%	175,77%
Idegen tőke (r.lej.köt.) x 100	2 079 921		1 216 035		

Tőkeerősség

Saját tőke / Mérlegfőösszeg x 100

Tőkeerősség	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év.		Változás
Saját tőke	326 134	13,55%	335 112	21,60%	159,41%
Mérlegfőösszeg x 100	2 406 055		1 551 147		

Likviditási gyorsráta

(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség x 100

Likviditási gyorsráta	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Forgóeszközök - Készletek	386 107	20,63%	432 560	42,77%	207,32%
Rövid lejáratú kötelezettség x 100	1 871 733		1 011 288		

Vevő és szállító aránya

Vevőállomány / Szállító x 100

Vevő és szállító aránya	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Vevőállomány	24 470	82,55%	29 024	99,34%	120,34%
Szállító x 100	29 643		29 216		

Bevételarányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / (Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel) x 100*

Bevételarányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Adózás előtti eredmény	22 360	1,65%	8 979	0,74%	44,85%
Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	1 353 369		1 220 049		

Árbevétel arányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele*

Árbevétel arányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Adózás előtti eredmény	22 360	8,80%	8 979	3,00%	34,10%
Értékesítés nettó árbevétele	253 972		299 066		

Nettó forgótőke állomány változása*Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek*

Nettó forgótőke állomány változása	Bázis időszak eFt 2023. év	Tárgy időszak eFt 2024. év	Változás
Forgóeszközök	386 107	432 560	
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 871 733	1 011 288	
Nettó forgótőke állomány változása	-1 485 626	-578 728	38,96%

Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása*(Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség) / Befektetett eszközök*

Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség	326 134	118,38%	335 112	130,82%	110,51%
Befektetett eszközök	275 489		256 161		

Eszközarányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / Eszközök x 100*

Eszközarányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás
Adózás előtti eredmény	22 360	0,93%	8 979	0,58%	62,37%
Eszközök összesen x 100	2 406 055		1 551 147		

Pénzügyi egyensúly fenntartása

MUTATÓ	Bázis időszak eFt 2023. év		Tárgy időszak eFt 2024. év		Változás %
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)	386 107	20,63%	432 560	42,77%	207,32%
Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettség x 100	1 871 733		1 011 288		
Időtartam mutatója elérje a 90 napot	386 107	104,58 nap	432 560	132,27 nap	126,48%
Forgóeszközök-készletek/ napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	3 692		3 270		
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:	-13 133	-0,95%	-12 837	-1,03%	108,42%
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel x 100 (nagyobb, mint 0)	1 389 329		1 241 906		

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**A számviteli politika főbb vonásai:**

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban készíti el.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

A kettős könyvvitel az eszközök (aktívák), források (passzívák), és a saját tőke állományáról, valamint az ezekben bekövetkezett változásokról a valóságnak megfelelően vezetett, áttekinthető, folyamatos, okmányokkal alátámasztott nyilvántartás.

A kettős könyvvitel rendszere lehetővé teszi a gazdasági események idősoros és számlasoros elszámolását, biztosítja az ellenőrizhetőséget és az egyeztetési lehetőséget a könyvvitelben.

- az üzleti év fordulónapja: **december 31., az üzleti év megegyezik a naptári évvel**
- a mérlegkészítés választott időpontja: **2024. évet követő év január 31.**
- alkalmazott könyvelési, nyilvántartási programok:

Megnevezés	Analitikus nyilvántartás módja
immateriális javak, tárgyi eszközök	EcoStat Tárgyi eszk.modul
használatba kapott vagyontárgyak nyilvántartása	EcoStat Tárgyi eszk.modul
befektetett pénzügyi eszközök	EcoStat Főkönyvi modul, fajtától függően főkönyvi nyilvántartás részletezésével
készletek (árúk)	EcoStat Készlet modul
használatban lévő eszközök mennyiségi nyilvántartása	EcoStat Tárgyi eszk.Készlet modul
követelések vevőként, adósónként	EcoStat Pénzügyi modul ügyviteli rendszer folyószámla nyilvántartása, főkönyvi részletezés kiegészítéssel
követelések egyéb jogcímenként	EcoStat Pénzügyi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, (pl: utalványok)
házipénztár	EcoStat Pénzügyi önálló modulja
jegypénztár, szervezés	Tickets 2010 program
ügynöki elszámolás	Tickets 2010 program
árfolyamkülönbségek elszámolása	folyószámla analitikában a program számolja
eredménytartalék évenkénti megoszlása	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével
saját tőke adózott és adómentesen képzett részének évenkénti alakulása	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével
céltartalék képzése és megszüntetése	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével I
kötelezettségek szállítóként	EcoStat Pénzügyi modul folyószámla nyilvántartása
kötelezettségek hitelezőként	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, I
kötelezettségek egyéb jogcímenként	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, önálló programban (pl.: jövedelemelszámolás), kézzel (excel) vezetett részletezéssel (pl: jogdíjak)
HR, TB és bérszámfejtési rendszer	JDolber Humánügyviteli szoftver

- **Költségelszámolás választott módszere**

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

A 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, rendelkezései és a tulajdonos utasítása alapján biztosítanunk kell a Társaság költségeinek és bevételeinek alábbi elkülönítési szempontok szerinti gyűjtését:

- közhasznú tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- vállalkozási tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- működési költség.

Társaságunk az I/1. pontban felsorolt tevékenységeket végzi, illetve végezheti. Az ott megjelölt besorolás alapján veszi közhasznú, illetve vállalkozási tevékenységként figyelembe. Ettől eltérő besorolást a közvetített szolgáltatásainknál alkalmazunk, a szülők által finanszírozott személyszállítás (a gyerekek színházba jutásához) és a szintén kizárólag a közhasznú tevékenységünk érdekében felmerülő, annak függelékeként végzett tevékenységek (mobiltelefonos flotta üzemeltetése) esetében.

- **A Társaság mérleg és eredménykimutatásának megválasztása**

- A Társaság **Mérlegét** a számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerint állítja össze.
- A Társaság **eredmény-kimutatása** összköltség eljárással készül a számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata alapján.
- A **kiegészítő mellékletet** a beszámolónak megfelelő követelmények szerint állítja össze.
- A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg **közhasznúsági mellékletet és üzleti jelentést** készít.
- A Társaságnak el kell készítenie a **közhasznú tevékenység szerinti eredménykimutatását**, amelyet a Tulajdonos által meghatározott szerkezetben állít össze. (Közhasznúsági Melléklet 1. sz. tábla.) A melléklet 2. számú táblája a cél szerinti juttatásokat tartalmazza.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Mérlegünkben az eszközök és források értékelésénél a Sztv. előírásait alkalmazzuk.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésénél egyedileg kell megállapítani az eszköz hasznos élettartama végén várható maradványértéket. A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani.

A nulla maradványértékű immateriális javak és a tárgyi eszközök tervezett értékcsökkenését az eszköz

- bruttó értéke alapján,
- lineáris kulccsal,

a várható használati idő alapján egyedileg kell megállapítani.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

A Kft. a 200 eFt-ig egyedi értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számolja el.

- A befektetett pénzügyi eszközöket és a forgóeszközökön belül a készleteket beszerzési áron értékeljük.
- Követelések értékelésénél csak elismert követelést veszünk figyelembe.
- A forrásokat a Szt. szerint értékeljük.
- A Társaságnál a 2024. évben nem történt átértékelés, nem éltünk sajátos egyedi értékelési eljárással.

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások**4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése**

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

Tárgyévben nem történt átcsoportosítás.

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

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

4.4. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	5 201	280		213	5 268	930		552
4. Szellemi termékek	373				373	0		0
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak érték helyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 574	280		213	5 641	930		552

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	4 271		657	213		4 715
4. Szellemi termékek	373		0			373
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	4 644		657	213		5 088

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	259 262				259 262	222 241		206 780
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 342	16 647		6 890	117 099	26 908		31 866
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110 214	3 071		1 201	112 084	25 410		16 963
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások, felújítások								
6. Beruházásokra adott előlegek						0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								
TÁRGYI ESZKÖZÖK	476 818	19 718	0	8 091	488 445	274 559		255 609

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 021		15 462			52 483
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 433		11 690	6 890		85 233
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 804	70	11 447	1 201		95 120
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	202 258	70	38 599	8 091		232 836

Befejezetlen beruházás és beruházásra adott előleg nem volt a Társaságnál a mérleg fordulónapján.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a Társaságnak.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezet és	Vissza-írás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 644		657	213		5 088
TÁRGYI ESZKÖZÖK	202 258	70	38 599	8 091		232 836
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	206 902	70	39 256	8 304		237 924

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

Befektetett pénzügyi eszközöket a Társaság nem mutat ki.

1.6. Készletek alakulása

Készleteket a Társaság nem tart nyilván.

A Társaság környezetre káros anyagokat általában nem használ, a veszélyes hulladékot speciális hulladékudvarba visszük vagy vitetjük (pl. tonerek).

1.7. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	24 470	29 024	24 470	29 024	24 470		29 024
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						150	150
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	9 571	9 445	9 571	9 445	9 571		9 246
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	34 041	38 469	34 041	38 469	34 041	150	38 420

1.8. Az értékpapírok részletezése

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés <i>[a Társaság főkönyve szerint)</i>	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	1 285	480	-805	-62,65%
36111	Munkavállalóknak adott előleg	244	1 313	1 069	438,11%
361233	Egyéb tartozás	88	0	-88	-100,00%
36818	Önkormányzati óvadék	150		-150	-100,00
366	Levont számfejtős adók	31	45	14	45,16%
3682	Táppénz	1 041	692	-349	-33,53%
36821	Jogdíjakra fizetett előleg	1 132	660	-472	-41,70%
36823	Óvadék-kaukcio	93	93	0	0,00%
3688	Folyamatos telj. szolg. áfa	4 145	5 368	1 223	29,51%
36881	Pénzforgalmi ÁFA bejövő. számlákból	388	577	189	48,71%
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	974	0	-974	-100,00%
36882	Elkésztett számlák áfájának átvezetése	0	18	18	0
	Összesen:	9 571	9 246	-325	-3,40%

Az eseti gazdasági eseményekhez kötött követelések a mérlegkészítés időpontjáig rendeződtek.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés <i>[a Társaság főkönyve szerint)</i>	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
36818	Önkormányzati Óvadék	150	150	0	0,00%

A haszonbérletbe kapott fővárosi ingatlanokra vonatkozó szerződés alapján szerződéskötéskor befizetett 3 havi kaució összegét mutatjuk itt ki.

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

2024. évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások**Aktív elhatárolások:**

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 739 022	858 877	1 739 022	858 877	1 739 022		858 877
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 437	3 549	5 437	3 549	5 437		3 549
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 744 459	862 426	1 744 459	862 426	1 744 459		862 426

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként a beszámolónkban a

- 790.000 eFt összegű KIM-től támogatói okirat alapján kapott 2024. évre szóló működési támogatás.
- 59.300 eFt 2020-ban, illetve 2021-ben, 2022-ben, 2023-ban megnyert EMMI pályázatok összege, melyek elszámolása megtörtént, de mérlegkészítésig a pályázat lezárása a minisztérium által nem történt meg.
- 9.000 eFt KIM-től a Hamupipőke és a Otfried Preußler: Krabat című előadások pályázatokon elnyert összegek tárgyévben felhasznált része.
- 577 eFt kamat bevétel.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek kerültek kimutatásra. Így a 2025. évi bemutató költségei (báb; díszlet; jelmez; rendezők, tervezők tiszteletdíja; pl. biztosítások, stb.):

- Peer Gynt 1.579 eFt, valamint
- Egyéb 1 970 eFt

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 282		36 253
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 702		12 440
3. Halasztott bevételek	89 704		82 554
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	134 688		131 247

A passzív időbeli elhatárolások a bevételeknél:

- jegy- és bérletelővétel 35 872 eFt,
- egyéb bevételek 381 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások jelentős részét képezi a költségeknél:

- könyvvizsgáló díjazása 420 eFt
- ügyvezető igazgatói prémium és járuléka 9 220 eFt
- Pilvax Kft-nek fizetendő 2.280 eFt
- egyéb ktg: 520 eFt

Halasztott bevétel:

- halasztott bevételként tartjuk nyilván a tárgyi eszközre kapott és az elszámolását elfogadott támogatások következő években elszámolható amortizációval megegyező részét. Ezen a soron ebben a gazdálkodási évben 82 554 eFt-t tartunk nyilván, egyrészt a tehergépkocsinkra pályázaton nyert támogatás fentiekben leírt elv alapján elhatárolt részeként 2400 eFt-ot, illetve a klíma beruházásunkra nyert pályázatunkkal kapcsolatban 80 154 eFt-ot.

Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Évközben Könyvelt	Lekötött Tart. Rendez és	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000				3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)					
III. TŐKETARTALÉK					
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	300 777				323 135
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22 357				8 977
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	326 134				335 112
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	323 134				332 112

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.11. Céltartalék

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	73 500		73 500
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	73 500	0	73 500

Társaságunk a gazdálkodási évben céltartalékot nem képzett és nem használt fel. Ennek legfőbb oka a Társaság jövőjét illető információ hiány miatt kialakult bizonytalanság volt. Sokszor hangsúlyozzuk, hogy a gazdálkodás és a likviditás biztonságát kiemelten kezeljük és legfontosabb célunk ebben a forráshiányos időszakban a jó állapotban levő társulatunk egyben tartása. Az év elején most már második éve bekövetkezett finanszírozás hiány, a hat éve változatlan működési támogatási összeg, a lejáró közös működtetési megállapodás, az önkormányzati választások miatt hosszabb időre deklaráltan leállt önkormányzati működés, az igazgató kinevezésének 2025. február 28-i lejáratát mind óvatosságra intett bennünket és ezért minden korábban tervezett, céltartalékkal kiegészítendő nagyobb összegű kiadást (költséget), bizonytalan időre el kellett halasztanunk.

Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
3111	Belföldi vevő követelések	661	0	-661	-100,00%
3121	Jegypénztári vevők	0	0	0	
3689	Technikai átvez. szla.	0	1	1	
4532	Ajándékutalvány	3 359	4 697	1 338	100,00%
46111	Társasági adó	3	2	-1	-33,33%
4621	Magánszemélytől levont SZJA	6 137	6 123	-14	-0,23%
4624-4629	Munkáltatói SZJA	167	1 783	1 616	967,636%
464111-464112	Szociális hozzájárulás	5 008	6 471	1 463	29,21%
464121	Nyugdíjbiztosítási alap	56	68	12	21,43%
4643	Társadalombiztosítási járulék	7 296	7 063	-233	-3,19%
46442	Magánszemélyt terhelő EKHO	2 359	2 177	-182	-7,72%
46444	EGT tagállamban biztosított szem.	7	0	-7	-100,00%
46446	Magánszemély nyugdíjast terhelő EKHO	190	212	22	11,58%
4646	Rehabilitációs hozzájárulás	2 714	3 060	346	12,75%
4694	Cégautóadó	111	111	0	0%
4681	ÁFA pénzügyi elszámolása szla.	1 748	6 774	5 026	287,53%
4691	Helyi iparüzési adó	444	1 758	1 314	295,95%
4693	Klímavédelmi felügyeleti díj	4	0	0	0,00%
4711	Kereset elszámolási számla	45 945	44 841	-1 104	-2,40%
4712	Társadalombiztosítási ellátás	1 031	686	-345	-33,46%
4743	Elszámolásra kapott pénzeszközök	1 752 628	884 454	-868 174	-49,54%
47911	Letiltás	563	310	-253	-44,94%
47912	Szakszervezeti tagdíj	140	144	4	2,86%
47914	Színész Kamara tagdíj	4	4	0	0,00%
4793	Óvadék + kaució	367	1 319	952	259,40%
47951	Művészeti tevékenység esz. szla. (bemutató előtti)	0	0	0	0
47952	Művészeti tevékenység esz. szla. (bemutató utáni)	1 625	633	-992	-61,05%
47953	Jogdíj elszámoló számla	4 506	497	-4 009	-88,97%
4798	Folyamatos telj. ÁFA kimenő számlákból	5 017	6 103	1 086	21,65%
	Összesen:	1 842 090	979 291	628 264	34,11%

A kötelezettségek közül 69 882 eFt egy hónapon belül, 21 894 eFt folyamatosan, a 3 060 eFt rehabilitációs hozzájárulás összege a jogszabályi előírásoknak megfelelő határidőn

belül rendeződik. A 884 454 eFt elszámolásra kapott pénzösszeg a támogatási beszámoló, illetve a pályázatokra készült elszámolások elfogadásával kerül ki a kötelezettségek közül.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
4542	Kapcsolt szállító	0	2 781	2 781	-

A haszonbérletbe kapott fővárosi ingatlanokra vonatkozó szerződés alapján az év végén a szerződésből eredő éves haszonbérleti díj összeg kerül itt kimutatásra.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenység csoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Jegyértékesítés	243 435	283 717	40 282	16,55%
Kölcsönzés, bérleti díj	2 310	2 473	163	7,06%
Kiadványok bevétele				
Jogdíjkezelés bevétele				
Egyéb árbevétel	2 652	7 117	4 465	168,36%
Közvetített szolgáltatások bevétele	5 575	5 759	184	3,30%
Összesen:	253 972	299 066	45 094	17,76%

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

2024. évben a Társaság export árbevételt nem realizált.

adatok ezer Ft-ban

Import beszerzés, szolgáltatás	Bázis érték	Tárgy időszak
Európai Közösség országai	20 735	2 333
Európán kívüli piacok	21 706	475

A táblázat a működésünkhöz szükséges Microsoft Ireland Operations Ltd. online szolgáltatásait, Mailchimp Ltd, Facebook Ireland Ltd. hirdetéseit, Dropbox International Limited Company, Adobe Systems softver, külföldi anyagok (textil) beszerzése, stb. díjait tartalmazza.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Magnevezés	Előző évekről áthozott támogatás	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás
			Működésre	Fejlesztésre	
EMMI/KIM – működési	0	790 000	790 000	0	0
Alapítótól kapott támogatás	0	0	0	0	0
EMMI/KIM – felhalmozási	85 703	0	0	5 550	80 153
EMMI 20% ágazati bértámogatás	0	110 777	109 971	0	0
EMMI-TE tematikus pályázatok	23 356	0	11 700	2 756	8 900
EMMI/KIM – pályázati	0	20 000	0	0	20 000
NKA	0	1 000	0	0	1 000
SZJA 1%	0	349	349	0	0
Magánszemélyektől kapott támogatás	0	0	0	0	0
Vállalkozásoktól kapott támogatás	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	109 059	921 320	912 020	8 306	110 053

Támogató	Támogatás összege (eFt)	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg (eFt)	Visszautalás (eFt)		Felhasználás (eFt)		
					Előző év	Tárgyév	Előző évek	Tárgyév	Következő év
PÁLYÁZATI ÚTON ELNYERT TÁMOGATÁS									
EMMI	8 000	Kulturális mobilitást támogató szállítóeszköz – beszerzés támogatása	2020.10.26.	8 000			1 600	1 600	1 600
EMMI	1 000	Online kulturális felületek fejlesztése	2021.08.23.	1 000			145	145	145
EMMI	5 000	Színházi eszközpark fejlesztése	2021.07.28.	5 000			293	293	293
EMMI	5 000	Társadalmi felelősségvállalást elősegítő családbarát programok	2021.11.26.	5 000			718	718	718
KIM	4 000	Krabat című előadás létrehozása	2023.08.18	4 000				4 000	
KIM	5 000	A Hamupipőke című előadás létrehozása	2023.08.18	5 000				5 000	
KIM	10 000	Peer Gynt című produkció létrehozása	2024.12.19	10 000					10 000
KIM	10 000	Kár, hogy anyádat nem hoztuk el című produkció létrehozása	2024.12.19	10 000					10 000
NKA	1 000	Dekameron, Frankenstein című produkciók továbbjátszásának támogatása	2024. 10. 08	1 000					1 000
Összesen:				49 000	0	0	2 756	11 756	23 756

A rendelkezésre bocsátott összegekből a tárgyévre vonatkozó működési támogatás felhasználása megtörtént, és a mérlegkészítés dátuma után fog megtörténni az elszámolása. Ennek elfogadása remélhetőleg 2025 év során meg fog történni, de addig ezt, mivel elszámolási előlegként kaptuk, kötelezettségként tartjuk nyilván. A tárgyévben pályázaton elnyert összegeket nem használtuk fel a gazdálkodási évben, a két 2025-ös bemutatónkra kapott összeg és az előadásaink tovább játszására elnyert pályázati támogatás felhasználása is a következő évre halasztódik.

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású eszközök nem kerültek aktiválásra.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	109 663	66 497
Igénybe vett szolgáltatások értéke	311 225	225 183
Egyéb szolgáltatások értéke	10 403	10 655
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	5 575	5 935
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	436 866	308 270
Béreköltség	763 730	767 777
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 729	35 309
Bérfelrakások	75 353	76 871
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	886 812	879 957
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	37 402	39 257
ÖSSZESEN	1 361 080	1 227 484

A költségek csökkenését az elmúlt évihez képest az indokolja, hogy 2023. évben megrendezett 10. Színházi Olimpia keretén belül megvalósított nemzetközi fesztivál kiadásai növelték mintegy 145 millió Ft-tal a korábbi évekhez képest a költségeket.

2.5.1. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján

ezer Ft

Megnevezés [pl.]	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Fellépti díj	12 269	12 389	120	0,98%
Számlázott jogdíjak	29 077	34 471	5 394	18,55%
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	79 829	52 448	-27 381	-34,30%
Hirdetés, reklám, propaganda	11 290	9 437	-1853	-16,41%
Karbantartás	16 004	13 485	-2519	-15,74%
Bérleti díj	7 934	5 487	-2447	-30,84%
Szakértői díjak	1 856	1 785	-71	-3,83%
Szállítás, fuvarozás	4 109	6 322	2 213	53,86%
Ingatlan bérleti díja	13 916	13 944	28	0,20%
Egyéb, igénybe vett szolgáltatások	134 941	75 415	-59 526	-44,11%
Összesen:	311 225	225 183	-53 765	-17,28%

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

- 1.) A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás 2024. évben értékhátart meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- 2.) A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel 2024. évben értékhátart meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás 2024. évben értékhátart meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) nem érkezett be.

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

2024. évben egyéb ráfordításként 5 402 eFt-ot számoltunk el, amelyből 4 533 eFt a helyi iparüzési adó, 75 eFt a gépjárműadó, cégautóadó 445 eFt és 349 eFt egyéb ráfordítások.

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény		8 979
Adóalapot növelő tényezők:		39 367
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS: (8.§ (1) b.))		
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés: (8.§ (1) b.))	39 327	
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységekkel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (TAO tv. 8.par. (1)d, 29/A par(4); 3. sz. melléklet)	28	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés (8.§ (1) gy.))		
Behajthatatlan követelés leírása: (8.§ (1) h.))		
Elengedett követelés (8.§ (1) h.))		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg (8.§ (1) p.))		
Jogerős határozatban megállapított bírság (8.§ (1) e.))	12	
Céltartalék várható kötelezettsége (8.§ (1) a.))		
Adóalapot növelő tényezők összesen:	39 367	

Adóalapot csökkentő tényezők:		38 922
A korábbi évek elhatárolt vesztesége (7.§ (1) a.) pont)		
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS: (7.§ (1) d.) pont) Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivezetés: (7.§ (1) d.) pont)	38 922	
Céltartalék felhasználása (7.§ (1) b.) pont)		
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a (7.§ (1) n.) pont) 4.§ 4.a. pont (20 %)		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés (7.§ (1) u.) pont)		
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	38 922	
Adóalap:		9 424
Társasági adó 9 %		848
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,9982%)		846
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:		2

2.8. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 360		8 979
Adófizetési kötelezettség	3		2
ADÓZOTT EREDMÉNY	22 357		8 977

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	10 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	90 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló	3 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	0 fő
Összesen:	103 fő

Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Béreköltség	725 937	41 840	767 777
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	31 669	3 620	35 289
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	60 992	3 633	64 625
	Rehabilitációs hozzájárulás			12 246
56	Bérjárulékok összesen:	60 992	3 633	76 871

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	
Munkabér	20 400 eFt
Prémium – Jutalom	7 200 eFt
Természetbeni juttatás	168eFt
Jubileumi juttatás	0 eFt
Összesen:	27 768 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak	
	11 739 eFt
Tisztségviselők díjazása összesen:	39 507 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

A RÉ-DUO Könyvvizsgáló Bt. részére könyvvizsgálat címén 2024. évben 2.100 eFt-ot számoltunk el.

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

2024. december 31-i állapot szerint:

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	607	607	0
Szellemi termékek	308	308	0
Immateriális javak összesen:	915	915	0
Földterület			
Épületek, épületrészek	472 215	50 906	421 309
Ingatlan összesen:	472 215	50 906	421 309
Gépek, berendezések ÚJ			
Gépek, berendezések "0"	154 127	153 167	960
Képzőművészeti alkotások			
Ingóságok összesen:	154 127	153 167	960
MINDÖSSZESEN:	627 257	204 988	422 269

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

A színház jelenlegi eszközállományában nincsenek a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök. A környezet védelmét egyéb módon, a működési gyakorlattal igyekszünk érvényesíteni.

A színházban a tárgydőszakban nem keletkezett nyilvántartott veszélyes hulladék, a

tevékenysége megfelel a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak és folyamatosan figyelemmel kíséri a környezetterhelés csökkentésének lehetőségeit.

A tárgyidőszakban nem képzett környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalékot, a színház működése során betartja a környezetvédelmi előírásokat, ennek megfelelően nem merült fel ilyen jellegű költség.

A mérlegkészítés időpontjáig társaságunk nem kapta meg a 2025. I. negyedévi támogatására vonatkozó támogatói okiratot.

Az évre vonatkozóan tényszerű információnk ugyan nincsenek, de véleményük szerint a tavalyi évhez hasonló lesz a támogatás nagyságrendje és legalábbis az évre vonatkozóan marad a közös működtetés változatlan feltételek mellett. Ez azt jelenti, hogy 6. éve változatlan nagyságrendű támogatással kell megoldanunk a színházunk feladatellátását. A reálbéreink elmúlt években történt csökkenése, az infláció, a bérek elmaradása a nemzetgazdasági és most már a színházi átlagtól is, biztosan veszteséget eredményez a következő gazdasági évben, ha a támogatás mértékére vonatkozó várakozásunk igaznak bizonyul. Arra törekszünk gazdálkodásunkban és célkitűzéseinkben, hogy ez a színház működését, fennmaradását ne veszélyeztesse. A korábbi évek takarékos gazdálkodása miatt ahhoz elég eredménytartalékkal rendelkezünk, hogy a színházunk fennmaradása rövid távon biztosított legyen.

Mellékletek:

1-es számú melléklet: Cash-flow kimutatás

2-es számú melléklet: személyes adatok

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-963653

Stat. szám: 23396030-9020-572-01

IV. MELLÉKLETEK

1. számú melléklet
CASH-FLOW KIMUTATÁS

ezer forint

Sor szám	MEGNEVEZÉS	ELŐ- JEL	BÁZIS 2023	TÁRGYÉV 2024.	Index %
a	b		c	d	
I.	Működési cash flow (1-13 sorok)		61 972	62 002	100,05 %
1a.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	22 360	8 979	40,16%
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás				
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)			
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)		22 288	8 979	40,29%
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	37 402	39 257	104,96%
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+/-)			
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	0		
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	-23 031	-427	1,85%
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-732 214	-860 018	-117,45%
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	96 252	-3 441	-3,57%
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-7 146	-4 704	65,83%
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	2 873	325	11,31%
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-798 955	882 033	-110,40%
12.	Fizetett adó (nyereség után)	(-)	3	-2	-66,67%
13.	Fizetett osztalék, részesedés	(-)			
II.	Befektetési cash flow (14-18.sorok)		-11 644	-19 928	171,14%
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	- 11 649	-19 998	171,67%
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	5	70	
16.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)			
17.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)			
18.	Kapott osztalék, részesedés	(-)			
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)				
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)			
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásnak bevétele	(+)			
21.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)			
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)			
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)			
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)			
25.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)			
IV.	Pénzeszköz változása (+I.+II.+III. sorok)	(+/-)	-50 328	42 074	83,60%
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+)			
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	(+)	50 328	42 074	83,60%

Kelt: 2025. február 20.
Név: Ellinger Edina
Beosztás: ügyvezető igazgató
Lakcím: adatait a 2. számú mellékelt tartalmazza

P.H.

2. számú melléklet

- Ellinger Edina (an.: [REDACTED]) ügyvezető igazgató
[REDACTED]
- Erdeiné Pintér Judit gazdasági vezető
PM regisztrációs száma: 165989
Lakcíme: [REDACTED]
- Takács Viktória gazdasági osztályvezető
PM regisztrációs száma: 210601
Lakcíme: [REDACTED]
- Rédei Emese okleveles könyvvizsgáló
[REDACTED]
Kamarai névjegyzék száma: 004125
- Dr. Szűcs Juliánna (an.: [REDACTED]) felügyelőbizottsági tag (elnök)
[REDACTED]
Jogviszony kezdete: 2019.12.01.
Jogviszony vége: 2025.05. 31.
- Csillag Gábor (an.: [REDACTED]) felügyelőbizottsági tag
[REDACTED]
Jogviszony kezdete: 2023.07.01.
Jogviszony vége: 2025. 05. 31.
- Kaiser György (an.: [REDACTED]) felügyelőbizottsági tag
[REDACTED]
Jogviszony kezdete: 2019.12.01.
Jogviszony vége: 2025. 05. 31.
- Kottáné dr. Baranyi Erzsébet Mária (an.: [REDACTED]) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
[REDACTED]
Jogviszony kezdete: 2022.10.15.
Jogviszony vége: határozatlan
- Krekuska Róbert (an.: [REDACTED]) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
[REDACTED]
Jogviszony kezdete: 2022.10.15.
Jogviszony vége: határozatlan