

Városi Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság
A Szervezet adószáma:	20977232-2-41
A Szervezet KSH száma:	20977232-9001-572-01
Cégjegyzékszám:	01-09-919156
Alapítás ideje:	2009.04.20.
Jogelőd:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság
Főtevékenysége:	Előadó-művészet
Kiegészítő tevékenysége:	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás
Székhelye:	1052 Budapest, Szervita tér 5.
Telephelye:	Telephely
Címe:	1053 Budapest, Szervita tér 5.
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	BMS

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonos megnevezése	Székhely, lakcím	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Egyéb ráhatás
(76%-...)				Kapcsolt
PENTATON Kft.	1052 Budapest, Szervita tér 5.	100,00%	100,00%	
Összesen:		100,00%	100,00%	

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámolóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Dr. Kolosi Tamásné	Címe:	1022 Budapest, Áldás u. 12.
Felügyelő Bizottság:	Morcsányi Géza, Miklósa Erika, Karácsony Ágnes		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:	Audit Service Kft.	dr. Serényi Iván
----------------	--------------------	------------------

Jogi képviselő:

-...

Könyvvitelért felelős személy:

- neve	Könyvelő
- lakcíme	2083 Solymár, József Attila utca 24.
- regisztrációs száma:	120561
Számlavezető bankok:	- Ft: OTP Bank Nyrt.
	- deviza: -...

Engedélyhez kötött tevékenységek:

-.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, jogszabályban előírt információk köre: rendelkezik.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (BMS program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	Forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2024.12.31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérleg változata:	"A"
Mérlegkészítés cégi időpontja:	január 31.
Könyvvizsgálati zárás időpontja:	2025.04.14.

- A hitelesítés tartalmi alapja: egyszerűsített éves beszámoló
- A kötelező beszámolás formája: egyszerűsített éves beszámoló
- A számviteli alapelveket jellemző előírások:
- = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
 - = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
 - = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
 - = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
 - = Tartósság: az állományba vétel időpontjától függetlenül, egy éven túl jelentkező, állandó, folyamatosan csökkenő/növekvő tendencia.
 - = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: választott hitelintézet eladási és vételi árfolyamának átlaga, a választott hitelintézet: OTP.
 - = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számos sor.
 - = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírászerű, következetes.
 - = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Jelentősebb 2024. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték
 - Az értékelés módja: egyedi.
 - Maradványérték meghatározása: nem merült fel.
 - Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
 - Éves
 - Elszámolásának gyakorisága: éves
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.
- Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Szellemi termékek	25,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	972					972
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	972					972
- saját tulajdonú szoftver	972					972
- egyéb szellemi termék						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	972					972
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	972					972
- saját tulajdonú szoftver	972					972
- egyéb szellemi termék						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						

NETTÓ ÉRTÉK						
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek						
- saját tulajdonú szoftver						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	972				972
TERV SZERINTI	972				972
- lineáris	972				972

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- idegen ingatlan,
- berendezés,
- számítástechnika.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nem merült fel
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: éves
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	48 407	1 384	692			49 099
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 000					2 000
Műszaki gép, berendezés, jármű	4 139					4 139
Egyéb berendezés, jármű	42 268	692				42 960
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		692	692			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	33 754	6 047			39 801
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 391	200			1 591
Műszaki gép, berendezés, jármű	3 660	438			4 098
Egyéb berendezés, jármű	28 703	5 409			34 112
Tenyészállatok					
Befejezetlen beruházás					
Beruházásra adott előleg					
NETTÓ ÉRTÉK	14 653	-4 663	692		9 298
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	609	-200			409
Műszaki gép, berendezés, jármű	479	-438			41
Egyéb berendezés, jármű	13 565	-4 717			8 848
Tenyészállatok					
Befejezetlen beruházás		692	692		
Beruházásra adott előleg					
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	33 754	6 047			39 801
TERV SZERINTI	33 754	6 047			39 801
- lineáris	33 754	6 047			39 801

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett készlettel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Vevők	14 800		2 629	-12 171	-82,24%	32,13%
- belföldi vevők	15 754		3 511	-12 243	-77,71%	42,91%
- külföldi vevők			749	749		9,15%
- vevő értékvesztés	-954		-1 631	-677	-70,96%	-19,93%
Követelések kapcsolt vállalkozással sz.						
Követelések jelentős tul. rész. visz.						
Követelések egyéb részesedési visz.						
Váltó követelések (nem kapcsolt)						
Egyéb követelések	12 300		5 553	-6 747	-54,85%	67,87%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	8 404		3 758	-4 646	-55,28%	45,93%
Dolgozói követelés	45		45			0,55%
Átsorolt "T" szállítók	3 832		1 730	-2 102	-54,85%	21,14%
Egyéb követelés	19		20	1	5,26%	0,24%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.						
Összesen:	27 100		8 182	-18 918	-69,81%	100,00%

Átsorolások:

- követel egyenlegű vevők miatt:
- 443 E Ft
- követel egyenlegű egyéb követelések miatt:
- E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
- = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés:
- nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénztárak	3 682		2 739	-943	-25,61%	4,78%
Bankbetétek	64 350		54 519	-9 831	-15,28%	95,22%
Összesen:	68 032		57 258	-10 774	-15,84%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 065		16 198	133	0,83%	100,00%
- árbevétel elhatárolás	16 065		16 198	133	0,83%	100,00%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	546			-546	-100,00%	
- költség elhatárolás	546			-546	-100,00%	
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	16 611		16 198	-413	-2,49%	100,00%

A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	3 000		3 000			6,38%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	50		50			0,11%
Eredménytartalék	13 552		35 461	21 909	161,67%	75,44%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
- értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
- valós értékelés értékelési tartaléka						
Adózott eredmény	21 955		8 493	-13 462	-61,32%	18,07%
Összesen:	38 557		47 004	8 447	21,91%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	3 000	50	13 552				21 955
Növekedések			21 955				8 493
- előző évi adózott eredmény átvétele			21 955				
- egyéb							8 493
Csökkenések			46				21 955
- előző évi adózott eredmény átvétele							21 955
- egyéb			46				
Záró érték	3 000	50	35 461				8 493

Kiemelt üzletrészek, részvények:	nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel.
Osztalék kifizetés:	nem merült fel.
Az év rendkívüli eseményei:	nem merült fel.
Évet követő változások:	nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása
A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek
A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek
A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

- Tartalma:**
- szállító,
 - egyéb kötelezettségek.

- Értékelése - elszámolása:**
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - Az értékelés módja: = egyedi.
 - = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	32 821		5 576	-27 245	-83,01%	15,89%
- belföldi	32 821		5 128	-27 693	-84,38%	14,61%
- külföldi			448	448		1,28%
Váltótartozások						
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz.						
Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll.						
Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v.						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	31 901		29 524	-2 377	-7,45%	84,11%
- dolgozói kötelezettség	806		1 203	397	49,26%	3,43%
- adó/TB/vám kötelezettség	2 352		4 732	2 380	101,19%	13,48%
- "K" jellegű átsorolt vevők	2 544		443	-2 101	-82,59%	1,26%
- egyéb átsorolt követelés	26 199			-26 199	-100,00%	
- egyéb kötelezettség			23 146	23 146		65,94%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különb.						
Összesen:	64 722		35 100	-29 622	-45,77%	100,00%

- Átsorolások egyéb követelésekbe:
- tartozik egyenlegű szállító miatt: 1 730 E Ft
 - tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 3 758 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása						
- árbevétel elhatárolás						
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	8 728		8 833	105	1,20%	100,00%
- költség elhatárolás			8 833	8 833		100,00%
- egyéb bevétel elhatárolás	8 728			-8 728	-100,00%	
Halasztott bevételek	14 389			-14 389	-100,00%	
- kapott támogatás	14 389			-14 389	-100,00%	
Összesen:	23 117		8 833	-14 284	-61,79%	100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel	173 240		179 866	6 626	3,82%	79,19%
- anyavállalat és kapcsolójaitól sz. bevétel			5 123	5 123		2,26%
- egyéb árbevétel	173 240		174 743	1 503	0,87%	76,93%
Export árbevétel	42 658			-42 658	-100,00%	
- egyéb export árbevétel	42 658			-42 658	-100,00%	
Egyéb bevétel	86 487		47 265	-39 222	-45,35%	20,81%
- egyéb	86 487		47 265	-39 222	-45,35%	20,81%
Összesen:	302 385		227 131	-75 254	-24,89%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb bevétel						
- kapott támogatások, működési célú	84 208		37 445	-46 763	-55,53%	79,22%
- egyéb ki nem emelt	2 279		9 820	7 541	330,89%	20,78%
Összesen:	86 487		47 265	-39 222	-45,35%	100,00%

Támogatások elszámolása

Megnevezés / jogcím	Kapott összeg		Felhasznált összeg		Rendelkezésre álló összeg	
	összeg	év	összeg	év	összeg	év
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
NKA	15 600	2 024	15 600	2 024		
Költségvetéstől kapott támogatás	14 389	2 023	14 389	2 024		
Civil támogatások	685	2 024	685	2 024		
SZJA 1%	710	2 024	710	2 024		
TAO támogatás	1 000	2 024	1 000	2 024		
Kormányhivatal bértámogatás	5 061	2 024	5 061	2 024		
Összesen:	37 445		37 445			

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint		Devizák szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke	Deviza neve	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft		devizában
Alaptevékenységek		Belföld	179 866		
Jegyértékesítés	137 678	EU-n belüli forg.:			
Jogdíjak árbevétele	4 484				
Művészeti tevékenység	21 960				
Kiegészítő tevékenységek					
Továbbszámlázott szolgáltatás	4 979	EU-n kiv. export			
Egyéb bevétel	10 765				
Összesen:	179 866	Összesen:	179 866		

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségnermi költségek,
- költség helyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
Nonprofit / közhasznú tevékenység		hatása				
Költségnermi költségek	273 099		218 330	-54 769	-20,05%	99,39%
- anyag jellegű	186 052		141 910	-44 142	-23,73%	64,60%
- személyi jellegű	82 615		70 373	-12 242	-14,82%	32,03%
- értékcsökkenés	7 195		6 047	-1 148	-15,96%	2,75%
- aktivált saját teljesítmény	-2 763			2 763	100,00%	
Egyéb ráfordítások	594		1 348	754	126,94%	0,61%
Összesen:	279 219		219 678	-59 541	-21,32%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Igénybe vett szolgáltatások	119 186		95 016	-24 170	-20,28%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	250		332	82	32,80%	0,35%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	19 648		4 183	-15 465	-78,71%	4,40%
- karbantartási költségek	1 717		1 581	-136	-7,92%	1,66%
- posta-, távközlési szolgáltatások	572		1 197	625	109,27%	1,26%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgáltat.	5 616		5 505	-111	-1,98%	5,79%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	478		856	378	79,08%	0,90%
- tagdíjak	235		243	8	3,40%	0,26%
- éves beszámoló könyvvizsgálatának díja	330			-330	-100,00%	
- egyéb szakértői szolgáltatások	3 640		5 510	1 870	51,37%	5,80%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	91		240	149	163,74%	0,25%
- egyéb	86 609		75 009	-11 600	-13,39%	78,94%
Összesen:	119 186		95 016	-24 170	-20,28%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	1 859		1 662	-197	-10,60%	100,00%
- biztosítási díjak	152		144	-8	-5,26%	8,66%
- bankköltségek	1 652		1 479	-173	-10,47%	88,99%
- hatósági díjak	55		39	-16	-29,09%	2,35%
- egyéb						
Összesen:	1 859		1 662	-197	-10,60%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	594		1 348	754	126,94%	100,00%
- értékvesztés követelésre elszámolt	119		677	558	468,91%	50,22%
- adott támogatás - egyéb (kifizetett)			420	420		31,16%
- egyéb:	475		251	-224	-47,16%	18,62%
Összesen:	594		1 348	754	126,94%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2023.12.31.	Ellenőrzés	2024.12.31.	Változás		T.évi.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Pénzügyi bevételek						
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 789		1 042	-1 747	-62,64%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	2 789		1 042	-1 747	-62,64%	100,00%
Bevételek összesen:	2 789		1 042	-1 747	-62,64%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 000		2	-3 998	-99,95%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése	4 000		2	-3 998	-99,95%	100,00%
Ráfordítások összesen:	4 000		2	-3 998	-99,95%	100,00%
Egyenleg	-1 211		1 040	2 251	185,88%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	3 000	3 000	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	50	50	
+ eredménytartalék	13 552	35 461	161,67%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	21 955	8 493	-61,32%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	38 557	47 004	21,91%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-3 000	-3 000	
= Osztalék fedezet	35 557	44 004	23,76%
+ eredménytartalék	13 552	35 461	161,67%
+ képződött eredmény	21 955	8 493	-61,32%
= Osztalék forrása	35 507	43 954	23,79%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	35 507	43 954	23,79%

Mutatók

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	7,19%	3,72%	-48,26%
Eszközforgási sebesség:	170,81%	197,79%	15,80%
Tőkeáttételi ráta	327,82%	193,47%	-40,98%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	56,94%	18,07%	-68,26%
Eszközarányos nyereség (ROA)	17,37%	9,34%	-46,23%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	21 955	8 493	-61,32%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	29 150	14 540	-50,12%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

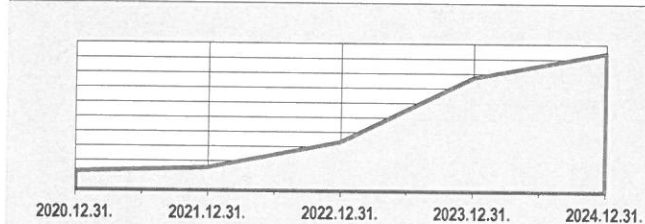
8 493 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

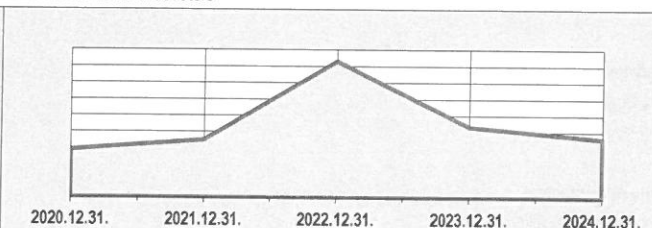
nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2020.12.31.	2021.12.31.	2022.12.31.	2023.12.31.	2024.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	6 293	7 819	16 602	38 557	47 004
Értékesítés nettó árbevétele	144 677	174 850	414 004	215 898	179 866
Adózott eredmény	-28 852	1 533	8 783	21 955	8 493
Árrésszint	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Működő tőke	61 188	105 117	132 841	30 410	30 340
Kötelezettségek/saját tőke	56,06%	352,65%	284,25%	167,86%	74,67%
Mérlegfőösszeg	75 370	139 793	214 873	126 396	90 937
Saját tőke/jegyzett tőke	209,77%	260,63%	553,40%	1285,23%	1566,80%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	-961,73%	51,10%	292,77%	731,83%	283,10%

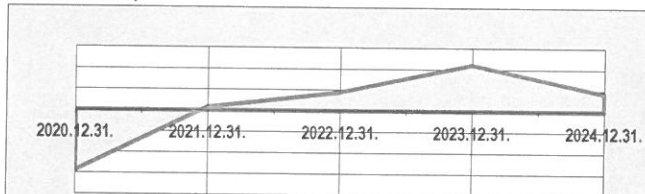
Saját tőke



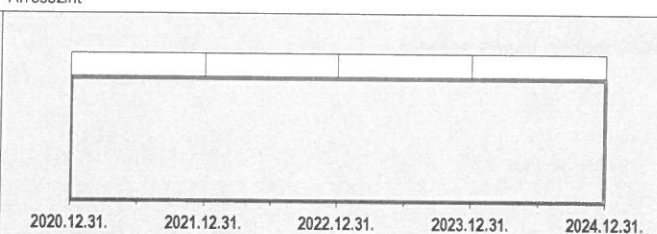
Értékesítés nettó árbevétele



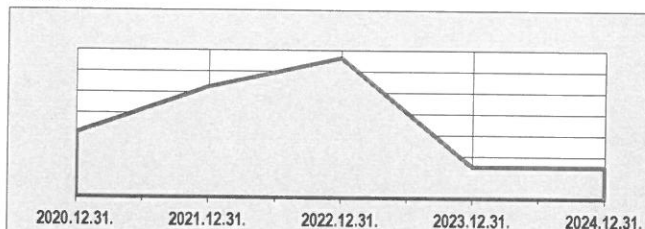
Adózott eredmény



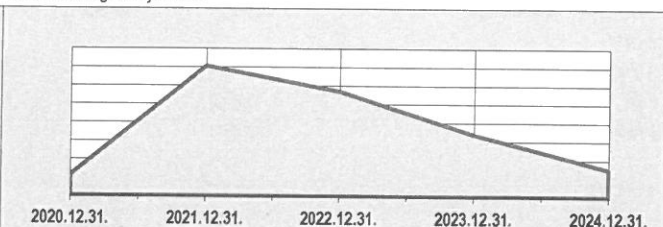
Árrésszint



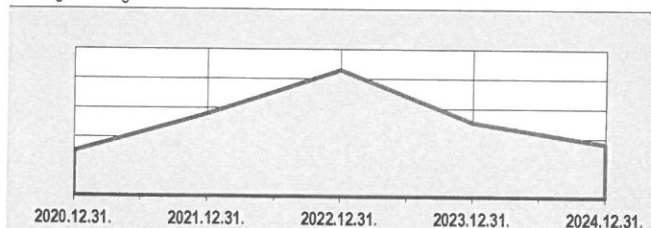
Működő tőke



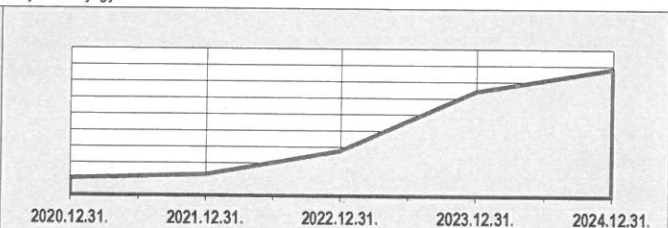
Kötelezettségek/saját tőke



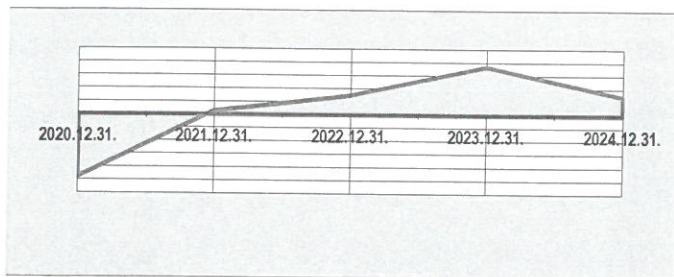
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2023.12.31.	2024.12.31.
fizikai létszám	1	1
nem fizikai létszám	8	8
Összes létszám	9	9

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2023.12.31.	2024.12.31.
fizikai átlag bér	384 750	408 500
nem fizikai átlag bér	280 395	330 508
Összes átlag bér	291 990	339 174

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2023.12.31.	2024.12.31.
- költségterítés	63	
- egyéb	2 298	2 391
Összes személyi jellegű	2 361	2 391
Bérfeladások:		
- szociális hozzájárulási adó	4 378	4 586
- egyéb	235	79

Budapest,
2025. április 14.

dr. Kolosi Tamásné
1052 Budapest, Szervita tér 5.
Városi Színház Nonprofit Kft.