

Szabad Tér Színház Nonprofit Kft.

2018. január 1-től 2018. december 31.

időszakára vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatás kiegészítő melléklete

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

a) A társaság rövid bemutatása

- 1) A Szabad Tér Színház Kht. az 1959. évi IV. Törvény, valamint az 1988. évi VI. Törvény alapján egyszemélyes társaságként alakult, melynek jogutódja a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. A változás időpontja 2009. június 29.

Kiemelkedően közhasznú státusz bírósági végzés száma: 01-09-919030.

- 2) Az egyszemélyes gazdasági társaság alapítója: Budapest Főváros Önkormányzata (V. ker. Városház u. 9-11.)
- 3) A társaság törzstőkéje 3 500 e Ft, melyből készpénz tőke 3 500 e Ft.
- 4) A társaság székhelyének és telephelyeinek címe, internetes honlapjának elérhetősége

A társaság székhelye: 1122 Budapest, Városmajor 6835/17 hrsz.

A társaság telephelyei:

1. 1138 Budapest, Margitsziget 23800/3 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanon lévő Szabadtéri Színpad és Víztorony
2. 1136 Budapest, Hollán Ernő u. 10.

Internetes honlap elérhetősége: www.szabadter.hu

- 5) A társaság közhasznú tevékenységei, **melyek vonatkozásában kiemelkedően közhasznú fokozatú nonprofit korlátolt felelősségű társaság:**

I. A társaság közhasznú jellegű tevékenységei (alaptevékenységek)

(az 2011. évi CLXXV. törvény szerint) közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

Kulturális tevékenység:

- Előadó-művészet (főtevékenység)
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- Alkotóművészet
- Művészeti létesítmények működtetése
- Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Múzeumi tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

II. Az alaptevékenységet nem veszélyeztetve, ahhoz kapcsolódó közhasznú céljainak megvalósítását kiegészítő, kiegészítő és vállalkozási jellegű tevékenység

- Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása (jelmezkészítés)
- Lábbeli gyártás (jelmezkészítés)
- Egyéb bútor gyártása (színházi bútorok, díszletek gyártása)
- Lábbeli, bőráru gyártása (jelmezek, kiegészítő kellékek javítása)
- Egyéb személyes háztartási cikk javítása (jelmezek javítása, átalakítása)
- Könyvkiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Nyomás (kivéve napilap)
- Egyéb sokszorosítás
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Italszolgáltatás
- Egyéb vendéglátás
- Rendezvényi étkeztetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Piac-, közvélemény-kutatás
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Film-, video-, televízió műsor-gyártás
- Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Film-, video-, televízió program terjesztése
- Filmvetítés
- Egyéb máshova nem sorolt iparcikk kiskereskedelme
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (kulturális szakértés)
- M.n.s. egyéb szakmai, műszaki, tudományos tevékenység
- Könyv-kiskereskedelem
- Zene- videofelvétel kiskereskedelem
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelem

6) A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy: Bán Teodóra ügyvezető igazgató.

b) A társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Jegybevétel	290 241	314 881	8,49
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	259 000	444 000	71,43
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	163 386	224 847	37,62
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	204 126	122 919	-39,78
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	916 753	1 106 647	20,71
Elhatárolt bevételek (39)	3 054	927	-69,65
Elhatárolt bevételek+halasztott bevételek (48)	10 530	35 100	233,33
Bemutatószám	71	72	1,41
Előadászám	111	112	0,90
Fizető néző szám	84 456	90 039	6,61
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	42 361	51 046	20,50
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	464 382	553 253	19,14
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	1 256	642	-48,89
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	243 204	293 150	20,54
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	-	-	0,00
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	110 325	142 290	28,97
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	368	546	48,37
Jogdíjak	15 488	13 125	-15,26
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	-	-	-
- számlázott	15 488	13 125	-15,26
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és postaköltség	12 900	11 638	-9,78
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	-	-	-
- díszlet és színrevitel aktiválendő költsége	-	-	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	-	-	-
Produkciónak felújítás tárgyévi költsége (kiadása)			
- díszlet és színrevitel aktiválendő és nem aktiválendő költsége			
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)			
Kezelésében lévő ingatlanok tárgyévi	5 417	26 003	380,03
- felújítása	-	19 332	0,00
- karbantartása	5 417	6 671	23,15
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	1 191	15 880	1233,33
Hitel- és kölcsönállomány			
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-követelés/Saját tőke) x 100	12,97	-2,29	-117,66
Tárgyév (12.31) tárgyi eszközök állománya	69 007	95 377	38,21
ebből:			
- díszlet	-	-	0,00
Tárgyév (12.31) immateriális javak állománya	-	-	0,00
ebből:			
- színrevitel	0	0	0

c) Általános számviteli információk

1. A könyvvizsgálatot a Leitner + Leitner Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. nevében Siklós Márta okleveles könyvvizsgáló végzi, kamarai tagsági száma: 003610
A könyvvizsgáló havi díja 2018. januártól decemberig tartó időszakra 799 e Ft, melyet az igénybe vett szolgáltatások tartalmazznak.

2. A könyvviteli szolgáltatást fő állású alkalmazottként Czifferszkyné Németh Ágnes mérlegképes könyvelő végzi, regisztrációs száma: 133772.

3. A számviteli politika főbb vonásai

- A választott könyvvezetés formája kettős könyvvitel, az üzleti év fordulónapja december 31. a mérleg készítés időpontja január 29.

- Társaságunk a könyvek vezetésére a KUSZA Bt-től vásárolt könyvelési programot használja. A program a főkönyvi könyvelés, a számlázás, a házipénztár kezelése, a folyószámla analitika, a tárgyi eszköz modul (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciókénti), kalkulációs kód szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus. A devizaforgalom, a riport elszámolások, jogdíj elszámolások tételei és az egyéb vegyes könyvelések tételi papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

A jövedelem elszámolást Trimark.hu Kft. végzi Elitbér bérelszámoló programmal, a feladás papír alapon történik a főkönyvi program számára.

A banki pénzforgalom bankkivonatok alapján kerül rögzítésre a főkönyvi programban.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben a könyvelési programon belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával, részben a könyvelési rendszertől független programban vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásban történik.

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

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

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

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

- Produkcióként költség és bevétel
- Játzóhelyek költsége és bevétele

A felsorolt adatok elkülönített gyűjtésére gyűjtő kódokat használ a Társaság.

- A beszámoló választott formája: „A” típusú mérleg, eredmény-kimutatás összköltség eljárással.
- A Társaság eszközei és forrásai értékelésének részletes előírásait külön szabályzat tartalmazza. A számviteli politika az értékelési elveket rögzíti:

a) A társaság nem él a számviteli törvény 57.§ (3) bekezdése alapján biztosított és választhatóan a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkoztatható értékhelyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékokat nem mutat ki.

b) A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközökre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az MNB által meghirdetett középárfolyammal számol a Társaság.

c) Sajátos egyedi értékelés elve:

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló-készítés során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. Sajátosan érvényesülhet az egyedi értékelés elve a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetése számviteli alapelvek alkalmazásakor, továbbá a csoportosan nyilvántartott, azonos jellemzőkkel, feltételekkel rendelkező eszközöknél.

d) Lényegesség és jelentőség kritériuma:

A Társaság a számviteli elszámolás szempontjából lényegesnek, jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt esetleges hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait - és ezen keresztül a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének megítélését - jelentősen megváltoztatják. Mértéke: saját tőke 20 %-os változása.

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

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

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

- Az értékcsökkenés elszámolása

- A díszletek kivételével bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik, elszámolására minden negyedévben kerül sor. A díszleteknél az elszámolása degresszív leírási kulcs alapján történik a bekerülési érték 70 %-a tárgyévben a következő évben 30 %-a kerül elszámolásra.
- Az egyes eszközökhöz rendelt leírási kulcsokat a számviteli törvény alapján, az elhasználódási idő figyelembevételével határozza meg.
- A 100 000,- Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében a társaság az azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerét alkalmazza.

Terven felüli értékcsökkenést 10 %-nál magasabb piaci érték változás esetén írja le, illetve vissza.

4. Előző üzleti évben alkalmazott eljárásoktól való eltérés ismertetése: nem volt.

d) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása, értékelése

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet, eszközök és források összetétele, saját tőke és a kötelezettség tételeinek alakulása, likviditás és a fizetőképesség alakulása, jövedelmezőség alakulása az alábbi mutatók szerint:

1) Eszközök összetételének változása a mérleg főösszegegen belül

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	69 007	34,07	95 377	31,06	38,21
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	69 007	34,07	95 377	31,06	38,21
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	100 949	49,84	182 483	59,43	80,77
Készletek	95	0,05	90	0,03	-5,26
Követelések	34 804	17,18	51 391	16,74	47,66
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	66 050	32,61	131 002	42,67	98,34
Aktív időbeli elhatárolások	32 593	16,09	29 172	9,50	-10,50
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	202 549	100,00	307 032	100,00	51,58

2) Források összetételének változása a mérleg főösszegeken belül

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	123 379	60,91	216 647	70,56	75,59
Jegyzett tőke	3 500	1,73	3 500	1,14	0,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	17 142	8,46	17 142	5,58	0,00
Eredménytartalék	91 701	45,27	102 737	33,46	12,03
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	11 036	5,45	93 268	30,38	745,13
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	49 534	24,46	46 580	15,17	-5,96
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	49 534	24,46	46 580	15,17	-5,96
Passzív időbeli elhatárolások	29 636	14,63	43 805	14,27	47,81
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	202 549	100,00	307 032	100,00	51,58

3) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Saját tőke (e Ft)	123 379	216 647
Idegen forrás (e Ft)	49 534	46 580
Saját tőke aránya (%)	249,08	465,11
Változás (%)		216,03

A Társaságnál az idegen tőke megegyezik a kötelezettségek összegével.

4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérleg főösszeg) X 100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Saját tőke (e Ft)	123 379	216 647
Összes forrás (e Ft)	202 549	307 032
Tőkeerősség (%)	60,91	70,56
Változás (%)	-	9,65

5) Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök–Készletek /Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Forgóeszközök (e Ft)	100 949	182 483
Készletek (e Ft)	95	90
Rövid lejáratú kötelezettség (e Ft)	49 534	46 580
Likviditási mutató (%)	203,99	391,96
Változás (%)	-	187,97

6) Vevő és szállító aránya

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Vevő állomány (e Ft)	13 296	14 848
Szállító állomány (e Ft)	42 156	24 168
Vevő és szállító aránya (%)	31,54	61,44
Változás (%)	-	29,90

7) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Saját tőke) X 100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózott eredmény (e Ft)	11 036	93 268
Saját tőke (e Ft)	123 379	216 647
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	8,94	43,05
Változás (%)	-	34,11

8) Árbevétel arányos jövedelmezőség=(Adózott eredm./Ért.nettó árbevétele+ Egyéb bevétel) X100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózott eredmény (e Ft)	11 036	93 268
Értékesítés nettó árbevétele (e Ft)	412 621	373 636
Egyéb bevétel	481 612	733 011
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	1,23	8,43
Változás (%)	-	7,19

9) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen) X 100

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózott eredmény (e Ft)	11 036	93 268
Eszközök összesen (e Ft)	202 549	307 032
Eszköz arányos jövedelmezőség (%)	5,45	30,38
Változás (%)	-	24,93

Pénzügyi egyensúly fenntartása (Fenntartói megállapodás 7.1. pontja szerint)

a) Likviditási ráta = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettség) X 100
(likviditási ráta értéke érje el legalább a 100%-ot)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Forgóeszközök (e Ft)	100 949	182 483
Rövid lejáratú kötelezettség (e Ft)	49 534	46 580
Likviditási mutató (%)	203,80	391,76
Változás (%)	-	187,97

b) Időtartam mutató [(Forgóeszközök-készletek)/napi átlagos működési kiadások]
(időtartam mutató érje el a 90 napot)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Forgóeszközök (e Ft)	100 949	182 483
Készletek (e Ft)	95	90
Napi átlagos működési kiadások (e Ft)	2 422	2 776
Időtartam mutató (nap)	41,72	65,77
Változás (%)	-	24,05

c) Bevételarányos üzemi eredmény (legyen pozitív)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Üzemi tevékenység eredmény (e Ft)	11 903	94 492
Összes bevétel (e Ft)	895 071	1 106 648
Bevételarányos üzemi eredmény (%)	1,33	8,54
Változás (%)	-	7,21

d) Cash flow kimutatás

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-419 183	-613 336
1.	Adózás előtti eredmény	11 064	93 434
2.	Elszámolt amortizáció	6 868	8 277
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	5 583	565
3.1	Térítés nélküli eszközmozgások eredményhatása	0	0
3.2	Nem realizált árfolyamkülönbözlet eredményhatása	0	0
3.3	Véglegesen kapott és adott pénzeszközök miatti korrekciók	-447 917	-713 500
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	38 361	-17 988
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-12 642	15 034
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	10 353	14 169
9.	Vevőkövetelés változása	3 299	-1 552
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-4 165	-15 030
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-29 959	3 421
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-28	-166
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 191	-35 212
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 191	-35 212
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	447 917	713 500
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	480 386	731 327
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-32 469	-17 827
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	27 543	64 952

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II. a) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Általános kiegészítések

- 1) A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása: nincs.
- 2) Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése: nincs.
- 3) A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai: nincs.
- 4) Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása: nincs.
- 5) Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák mérleg tételekre gyakorolt hatása: nincs.

Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítése

- 6) Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként (e Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
							Tervszerinti	Terven felül	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0								0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0								0	0
Vagyon értékű jogok	220				220	220							220	0
Szellemi termék					0								0	0
Üzleti vagy cégérték					0								0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0								0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0								0	0
Kisértékű immateriális javak					0								0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	220	0	0	0	220	220	0	0	0	0	0	0	220	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	72 925	19 332			92 257	13 541	2 494						16 035	76 222
Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 633	10 941	13 077		48 497	47 657	1 213			13 077			35 793	12 704
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 678	2 834	3 684		16 828	11 031	2 465	565		3 684			10 377	6 451
Tenyészállatok					0								0	0
Beruházások, felújítások					0								0	0
Beruházásokra adott előlegek					0								0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0								0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	13 433	2 105	1 663		13 875	13 433	2 105			1 663			13 875	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	154 669	35 212	18 424	0	171 457	85 662	8 277	565	0	18 424	0	0	76 080	95 377
Mindösszesen:	154 889	35 212	18 424	0	171 677	85 882	8 277	565	0	18 424	0	0	76 300	95 377

A Városmajor Éttermen végzett felújítás 17 708 e Ft összeggel, a Margitszigeti Színpad rácsos tartószerkezetének megerősítése 1 624 e Ft összeggel növelte az ingatlanok bruttó értékét, összesen 19 332 e Ft összeggel.

Mobil színpad és tartozékai (13 db) beszerzésével 2 703 e Ft összeggel, a margitszigeti Kerengő tetőponyva cseréjével 8 238 e Ft összeggel, összesen 10 940 e Ft-tal nőtt a műszaki berendezések bruttó értéke. Csökkent a műszaki berendezések bruttó értéke összesen 13 077 e Ft összegű selejtezéssel: 6 747 e Ft a régi kerengő tetőponyva, a „Halálos Tavasz” c. produkció díszlete 3 860 e Ft, alumínium guruló állvány 390 e Ft, valamint 16 db elavult projektor 2 080 e Ft.

Az egyéb berendezések bruttó érték 2 834 e Ft összegű beszerzéssel növekedett, és 3 684 e Ft összegű selejtezéssel csökkent: 700 m2 balett szőnyeg 1 876 e Ft, 10 db üvegszál erősítéssel bevont acél vázszerkezet 928 e Ft és ügyviteli- és számítástechnikai eszközök 880 e Ft.

A kisértékű tárgyi eszközök bruttó értéke 2 105 e Ft összegű beszerzéssel növekedett és 1 663 e Ft összegű selejtezéssel csökkent.

7) Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel - kivéve a kis értékű eszközöket - került elszámolásra.

8) A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése (e Ft-ban)

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Vagyoni értékű jogok	220	0	0	0	0	0	220	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	220	0	0	0	0	0	220	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 541	2 494	0	0	0	0	16 035	76 222
Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 657	1 213	0	0	13 077	0	35 793	12 704
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 031	2 464	565	0	3 684	0	10 376	6 452
Kisértékű tárgyi eszközök	13 433	2 105	0	0	1 663	0	13 875	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	85 662	8 276	565	0	18 424	0	76 079	95 378
Mindösszesen:	85 882	8 276	565	0	18 424	0	76 299	95 378

9) Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

A Társaság ilyen eszközökkel nem rendelkezik.

10) Mint vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

Megnevezés (eszközazonosító)	Bruttó érték	
	2017. 12.31-én	2018. 12.31-én
	Nyitó	Záró
66084 Víztorony	2 220 000	2 220 000
66922-5 Csaba u. Városmajori ép. hrsz: 6835/17	26 486 451	36 948 884
66923 Hollán E. u. hrsz: 25120/10/A/2	1 699 488	1 699 488
66924 Margitszigeti ép. hrsz: 23800/3	863 196 567	863 196 567
66926 gépek, felszerelések	35 267 070	35 267 070
66927 0-ra leírt gépek, felszerelések	14 498 780	14 498 780
Összesen	943 368 356	953 830 789

2018. december 31-vel került aktiválásra a városmajori irodaépület fűtéskorszerűsítése 10 462 e Ft összegben.

11) Befektetett pénzügyi eszközök alakulása és az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegkételemek szerinti bontásban

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

12) Készletek alakulása és készlet értékvesztések bemutatása mérlegkételemek szerinti bontásban

Áruk között tartjuk nyilván Jaksics György: Üdvözet Szent Margit szigetéről! c. könyvet, melynek záró értéke 90 e Ft.

13) A követelések nyilvántartási értéke alakulásának bemutatása

51 391 e Ft Követelések:

Vevő követelés	14 848 e Ft
T-Invest '91 Kft. FAD miatti tartozás	13 000 e Ft
Követelés értékvesztés- T-Invest '91 Kft.	-13 000 e Ft
Áfa visszaigénylés	31 605 e Ft
Vegyes követelés	4 938 e Ft

T-Invest '91 Kft. FAD miatti tartozás éven túli követelés, melynek oka, hogy a 2013. év folyamán NAV ellenőrzés történt. A jegyzőkönyv szerint a Színház által végzett felújítási munkákra vonatkozóan az ÁFA tv. 142. §-ban foglalt ún. fordított adózás szerint kell eljárni. Ezért a T-Invest '91 Kft. módosította a számláit 2014. évben, de ugyanezt az alvállalkozóinak is végre kellett hajtania, ezért húzódik a tartozás rendezése, de 2016. évben a tartozás nem csökkent, ezért 7 500 e Ft értékvesztést számoltunk el, 2017. évben a vállalkozó 2.000 e Ft-tal csökkentette a tartozását. Előre láthatólag a vállalkozó nem tudja csökkenteni a tartozását, így 5.500 e Ft értékvesztést számoltunk el 2017. évben. 2018. évben a vállalkozó nem csökkentette a tartozását.

14) A hátra sorolt eszközök tárgyév végi állományának bemutatása jogcímenként: nincs.

15) Az értékpapírok nyilvántartási értékének és értékvesztésének alakulása: nincs.

16) Az aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei és azok változásai

927 e Ft Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Telefon használat továbbszla	21 e Ft
Hálózatos jegyforgalom 12. hó	260 e Ft
Adventi bérlők mérőóra és áramdíja	288 e Ft
Bérleti díj és rezsi költségek bevétele	358 e Ft

29 539 e Ft Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

2019. évi előfizetési díjak	124 e Ft
BNYF 2019 Reklám, marketing költségei	15 355 e Ft
BNYF 2019 előadásainak költsége	11 869 e Ft
BNYF 2018 jutalék	898 e Ft

17) A halasztott ráfordítások jelentősebb összegei és azok változásai: nincs

Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítés

18) A saját tőke üzleti éven belüli változásának bemutatása (e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó 2018.01.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2018.12.31.
Jegyzett tőke	3 500			3 500
Tőketartalék	17 142			17 142
Eredménytartalék	91 701	11 036		102 737
Lekötött tartalék				-
Értékelési tartalék				-
Adózott eredmény	11 036	93 268	11 036	93 268
Saját tőke összesen:	123 379	104 304	11 036	216 647

Saját tőke változás

Év	Adómentes	Adóköteles	Közhasznú/összes bevétel
1996-2015.	72 130	27 083	
2016.	- 7 513		
2017.	10 670	366	96,68
2018.	90 078	3 190	96,58
Összesen:	165 365	30 639	-

Összegezve 1996-tól 2018-ig a Társaság **saját tőke változása** a közhasznú tevékenységre vonatkoztatva **165 365 e Ft adómentes**, míg a közhasznú tevékenységet segítő vállalászási tevékenység **adózott** saját tőke része **30 639 Ft**.

A Társaság 2018. évi adózott eredménye, eredménytartalékba kerül.

19) Tárgyévvégén a Társaság lekötött tartalékainak jogcíme szerinti bemutatása: nincs.

20) A céltartalék értékének alakulása: nincs.

21) A céltartalék-képzés, illetve felhasználás bemutatása jogcíme szerinti: nincs.

22) A környezetvédelemmel kapcsolatosan képzett céltartalék bemutatása: nincs.

23) A kötelezettségek értékének alakulása

A **46 580 e Ft** Kötelezettségek tartalma:

24 168 e Ft Kötelezettségek áruszállításból

2018. Advent	19 363 e Ft
2018. Rendszeres szerz.	3 164 e Ft
2019. BNYF	1 641 e Ft

22 412 e Ft Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

SzJA, TB elszámolás,	2 104 e Ft
Decemberi bér + FB tiszteletdíja	2 873 e Ft
Bp. Főv. Önk. FAD miatti tartozás	13 000 e Ft
Helyi iparüzési adó	293 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 142 e Ft

24) A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása: nincs.

25) A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

26) Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása: nincs.

27) Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél: nincs.

28) A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

43 805 e Ft Passzív időbeli elhatárolások:

23 743 e Ft Bevételek, passzív időbeli elhatárolása (BNYF 2019 jegybevétele)

12 305 e Ft Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

7 757 e Ft Halasztott bevételek

29) A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei és azok változásai

12 305 e Ft Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Rendszeres kifizetések	6 082	e Ft
Hálózatos jegyforgalom 12. hó	43	e Ft
Advent Budapest	1 587	e Ft
BNYF költsége	3 681	e Ft
Közüzemi díjak	607	e Ft
Telefon, internet	174	e Ft
Bankköltség	131	e Ft

30) A halasztott bevételek jelentősebb összegei és azok változásai:

7 757 e Ft Halasztott bevételek

8 238 e Ft összegű Margitszigeti Kerengő ponyva cseréje Tulajdonosi támogatásból, csökkentve, a 2018. évben elszámolt 481 e Ft összegű értékcsökkenéssel.

II. b) EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIMUTATÁSOK

Általános kiegészítések

- 1) A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása: nincs
- 2) Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák eredményre gyakorolt hatása: nincs.

Kapcsolódó kimutatások

- 3) Az értékesítés bevételeinek tevékenységek szerinti bemutatása (főbb és egymástól különböző tevékenységek szerint)

Jegybevétel (TAO alap)	314 881 e Ft
Alkotó- és előadó-művészet árbevétel	4 380 e Ft
Művészeti kieg. és műszaki szolgál. árbevétele	5 203 e Ft
Hálózatos értékesítés (Nagy mező 68. Jegyiroda)	10 410 e Ft
Teljesített szolgáltatás árbevétele	897 e Ft
Vállalkozási tevékenység árbevétele	37 865 e Ft
Összesen:	373.636 e Ft

- 4) Az exportértékesítés és az importbeszerzés termék- és szolgáltatás forgalom szerinti bemutatása
A Társaságnak nincs exportértékesítése és importbeszerzése.
- 5) Az exportértékesítés és az importbeszerzés földrajzi piacok (EU és EU-n kívüli megoszlás, illetve földrajzilag elhatárolt) szerinti bemutatása: nincs.
- 6) Támogatási program keretében kapott támogatások bemutatása

Budapest Főváros Önkormányzattól a Társaság 2018. évre összesen **454 000 e Ft** működési támogatásban részesült.

- 2018. évi Közszolgáltatási Szerződés szerinti összeg 444 000 e Ft

„80 éves a Margitszigeti Szabadtéri Színház / Ajándék Budapestnek 2018” projekt

80 éves a Margitszigeti Szabadtéri Színház / Ajándék Budapestnek 2018. rendezvénysorozat	dátum	látogatók	Dologi kiadások
		száma	
Mezítláb a Réten / Táncra hívunk (megnyitó)	2018. június 9.	5 000	13 348
KultZónák- Live Stream	2018.06.01-08.31.	2 000	12 900
Köss ki nálunk - Uszály	2018.06.01-08.31.		15 000
Neves külföldi sztárvendék és opera előadások a 80 éves Margitsziget- ünnepi eseményein (Salome, Rigoletto, The Great Gatsby, Erwin Schrott, Ara Malikian, Jeff Mills, Bejart Balett)	2018.06.01-08.31.	27 194	57 484
Ingyenes családi programok (Szent Margit-romok "Reneszánsz délelőttök"; 100 éves platánfák mellett "Interaktív meseszínpad"	2018.06.01-08.31.	2 250	5 790
Kiállítás és találkozás az emlékezőkkel - 80 év / A színház történetének feldolgozása / KlasszSztorik	2018.06.01-08.31.	5 579	478
marketing-reklám-PR kommunikáció	2017.09.24-2018.08.31.		80 000
összesen:			185 000

2018-ban a színház életében **jelentős évfordulót, a Margitszigeti színház 80 éves megnyitását** ünnepelte, melynek apropóján az eddiginél is erősebb igény mutatkozott a Budapesti Nyári Fesztivál 3 hónapos előadásai iránt. Kihasználtuk a lehetőséget és az alkalmat, hogy eredményeinket javítsuk, és kitűnjünk, **Budapest kiemelkedjen a hazai és a nemzetközi kulturális életből**, a nyári fesztiválok kínálatából.

2018. év repertoárja rendkívül gazdagra sikerült, - mely köszönhető a 80 éves évfordulóra kapott támogatásnak - a nagy opera és operett **bemutatók** (Salome, Rigoletto, The Great Gatsby) mellett **neves külföldi sztár vendégek** (Erwin Schrott, Ara Malikian, Jeff Mills és a Bejart Ballet) **részvételével is gazdagodott a programsorozat**, a támogatás segítségével pedig a jubiláló Margitszigeti Szabadtéri Színpad ünnepi programsorozata ingyenes látogatható rendezvényekkel, eseményekkel bővült, **amelyek rendhagyó módon, és egyszeri alkalommal** valósultak meg a fesztivál keretében.

A **80 éves évfordulónak** köszönhetően a 2018-as év, három hónapot átölelő programja, **látványos és nagy kiállítású scenírozott produkciói**, elsősorban a Margitszigeti Szabadtéri Színpad gazdag kínálatának köszönhetően olyan **előremutató elismerést és sikert** hoztak nem csupán a nyári szabadtéri színpadok, de Budapest számára is, melyet a kőszínházi évadban működő intézmények nehezen érhetnek el. Mindez a hazai és külföldi sztárvendégeknek, az új bemutatók sorozatának, valamint a korábbi évekhez képest jelentkező többlett támogatásnak volt köszönhető. A **Margitszigeti és Városmajori Szabadtéri Színpadok** helyszíneire készülő bemutatóival, a legjobb hazai művészek és nemzetközi világsztárok felvonultatásával, a természeti és épített örökségünk részét képező műemlék játszóhelyeivel, sokszínű programkínálatával és ötcsillagos élményszolgáltatásaival erősíti Budapest, a kultúra és **a négy évszak fővárosának rangját**, valamint országunk hírnevét. A siker egyik feltétele volt, hogy a jubileumi évadhoz kapcsolódó **megjelenések (outdoor és indoor kampányok, kiadványok) és médiafigyelem** itthon és külföldön egyaránt fenntartotta **az ország legnagyobb összművészeti fesztiválja** iránt a figyelmet, amely így jelentős értéként épült fel és épült be a Budapest Főváros kulturális életébe, mint a nyár kulturális élménye, attrakciója sokak örömére.

Színházunk **fő helyszínét adó Margitszigeti Szabadtéri Színpad** az ünnepi évad időszaka alatt kiemelten és látványosan volt jelen Budapest közterein és médiafelületein megjelenő hirdetésekben, üzenetében hazánk unikális kulturális értékeit, kínálatának gazdagságát,

Budapest, mint a kultúra és a négy évszak fővárosa páratlan lehetőségeit mutatta fel mind az itt élők, mind az ide érkező hazai és külföldi turisták számára. Ennek köszönhetően **kiemelt érdeklődését és látogatottságát** nemcsak megtartotta, de tovább is növelte, így Európában különleges vonzerőként egyre jobb desztinációs pozícióval rendelkező nagyvárosként jelenik meg. Nem véletlen tehát, hogy Budapest idén elnyerte a **Európa legjobb úti célja 2019** díjat.

- 2018. évi „Városháza Park – Advent” támogatása 10 000 e Ft

A Társaság „szabadtéri színházak pályázatán” a Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól **20 000 e Ft** támogatásban részesült, melyet 2018. évben teljes mértékben felhasznált.

Az Emberi Erőforrások NKA miniszteri keretéből **32 000 e Ft** összeggel támogatta, „Budapesti Nyári Fesztivál 2018 rendezvénysorozat megvalósítását”, mely összeg 2018. évben teljes mértékben felhasználásra került.

A Tao Tv. alapján **224 847 e Ft** összegű támogatásban részesült a Színház, melyet teljes mértékben felhasznált a BNYF 2018 programjaihoz.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1) Azoknak a pénzügyi követeléseknek és kötelezettségeknek a teljes összegét, amelyek a kockázatuk és előnyük miatt lényegesek és szükségesek a pénzügyi helyzet megítéléséhez, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg: nincs.

2) Társasági adót módosító tételeket és jövőbeni hatásuk

Növelő tételek: 26 446 e Ft

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	8 277 e Ft
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz kivezetés	565 e Ft
Behajthatatlan követelés leírása	731 e Ft
Nem a bevételszerző tev. érdekében felmerült ktg.	16 873 e Ft

Csökkentő tételek: 65 949 e Ft

Előző évi negatív adóalapból figyelembe vehető rész	53 932 e Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	8 436 e Ft
Adomány (17.027 e Ft*20% + 400 e Ft*50%)	3 581 e Ft

A Társasági adót módosító tételeknek nincs jövőbeni hatásuk.

- 3) Az ügyvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összegét, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleget és kölcsönt sem nyújtott.

Az ügyvezető igazgató díja 2018. évben havi 750 e Ft.

A 3 tagú Felügyelő Bizottságot tiszteletdíja 2018. évben együttesen havi 260 e Ft.

- 4) Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét, személyi jellegű egyéb kifizetéseit állomány csoportonként

A Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. átlagos statisztikai létszáma 10 fő.

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| • Teljes munkaidős | 8 fő |
| • Részmunkaidős (4 órás) | 2 fő |
| • Munkavállalók bérköltsége | 47 926 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetés | 4 907 e Ft |

- 5) A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletének mennyiségi és értékadati bemutatása: nincs.

Budapest, 2019. március 8.

Bán Teodóra
ügyvezető igazgató