CSIKY GERGELY SZÍNHÁZ KAPOSVÁR

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi
Éves beszámolóhoz

Kaposvár, 2020. március 31.

CSIKY GERGELY SZÍNHÁZ KÖZHASZNÚ NONPROFIT Kft. Kaposvár, Rákóczi tér Gazdasági Igazgató

dr. Fülöp Péter MBA
ügyvezető igazgató

Tartalomjegyzék

I. **Általános rész**
1. A Társaság rövid bemutatása
2. Számviteli politika fő vonásai
   2.1. A könyvvezetés módja
   2.2. Értékelési eljárás
      2.2.1. Befektetett eszközök
      2.2.2. Készletek
      2.2.3. Követelés - kötelezettség
      2.2.4. Rendkívüli esemény
      2.2.5. Aktív - passzív időbeli elhatárolás
      2.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

II. **Speciális rész**
1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
   1.1. Befektetett eszközök
   1.2. Forgóeszköz
      1.2.1. Készletek
      1.2.2. Követelések
      1.2.3. Pénzeszközök
   1.3. Aktív időbeli elhatárolás
   1.4. Saját tőke
   1.5. Céltartalék
   1.6. Kötelezettségek
      1.6.1.Hosszú lejáratú kötelezettség
      1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettség
   1.7. Passzív időbeli elhatárolás
2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
   2.1. A színház bevételszerző tevékenységei
   2.2. Aktívált saját teljesítmények értéke
   2.3. Egyéb bevételek
   2.4. Költségek, ráfordítások
      2.4.1. Anyagjellegű ráfordítások
         2.4.1.1. Anyagköltség
         2.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatás
         2.4.1.3. Egyéb szolgáltatás
         2.4.1.4. Eladott, közvetített szolgáltatás
      2.4.2. Személyi jellegű ráfordítás
      2.4.3. Értékcsökkenés
      2.4.4. Egyéb ráfordítás
   2.5. Pénzügyi műveletek bevételei
   2.6. Pénzügyi műveletek ráfordításai

I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása

A társaság elnevezése:	Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve:	Csiky Gergely Színház Nonprofit Kft
Székhelye:	7400 Kaposvár, Rákóczi tér 1.
Cégjegyzék száma:	14-09-308782
Alakulás időpontja:	2008.12.15.
Cégbejegyzés időpontja:	2009. 01.09.
A társaság alaptevékenysége:	Előadó-művészet
Besorolása:	közhasznú
A társaság jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft, amely teljes egészében készpénz

A társaság 100 %-os tulajdonosa:

Név	Székhely
Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata	7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.

Képviseletre jogosult:

Név	Székhely
dr. Fülöp Péter	8638 Balatonlelle, Tabán u. 5.

Könyvvizsgáló: Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
regisztrációs száma: 000647

Könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Farkas Márta kamarai tag könyvvizsgáló tagsági száma: 001437

Felügyelőbizottság: Oláh Lajosné
dr. Kaposvölgyi Lívia
Mihalecz András

Internetes honlapja: www.csiky.hu

A könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
A Társaság éves beszámolót készít.
A mérlegkészítés időpontja 2020.03.31.

2. Számviteli politika fő vonásai

A Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2000. évi C. törvény által meghatározott alapelvek figyelembevételével elkészített számviteli politikájának célja olyan beszámoló összeállítása, amely a törvényeknek megfelelően a társaság anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetét a valóságnak megfelelően, a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutatja be, és rendszeres információt nyújt a tulajdonosok számára döntéseik és jövőbeni terveik megalapozásához.

2.1 A könyvvezetés módja

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Az éves beszámoló részét képező Mérleget a társaság a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A" változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

A társaság mérleg szerinti eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A" változata szerinti összköltség eljárással határozza meg, figyelembe véve az 1997. évi CLVI. Törvény 18. §-ának rendelkezéseit, melyek szerint a közhasznú szervezetek a cél szerinti tevékenységéből, illetve a vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván.
A közhasznú és vállalkozási tevékenység közvetlen költségeit a főkönyvi könyvelés elkülönítetten tartalmazza. A közvetett költség felosztása a közhasznú és a vállalkozói tevékenység között az árbevétel arányában történik.

2.2. Értékelési eljárások

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

2.2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A negyedévente elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.
Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.
Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Amortizáció elszámolásának módja:

Immateriális javak	
- Alapítás- átszervezés	3 év
- Vagyoni értékű jog	3év
Ingatlanok	2 %
- Bérelt ingatlanon végzett beruházás	5 %
- Idegen tulajdonú, használatba átvett ingatlan - egyedi tárgyi eszköz analitika készül a KMJV Önkormányzata részére, mellyel negyedévente elszámol a Kft.	2%
Műszaki és egyéb gépek - 100 e Ft-200 e Ft beszerzési érték között	2 év
Műszaki és egyéb gépek - 200 e Ft felett	14,5 %
- Számítástechnikai eszköz	33 %
- Járművek	20 %

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelezőjelleggel.

2.2.2. Készletek értékelése és elszámolása
Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Év végén kötelezően leltároz, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árakat alkalmazza.
Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.

Színházi produkciós költségei a színházi évad és a naptári év eltérése miatt, befejezetlen állományként kerülnek kimutatásra. A színházi darabok előadásainak száma megosztásra kerül a két naptári év között. A produkciós költségek a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra. (Összemérés elve alapján)

2.2.3. Követelés - Kötelezettség
Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.
A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.
Behajthatatlan követeléseit egyéb ráfordításként leírja.

Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a számlavezető Magyar Kereskedelmi és Hitelbank által közzétett, hivatalos középárfolyamon történt.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

2.2.4. Kivételes nagyságú, különösen jelentős értékű költségek, ráfordítások összege: 3 000 000 forint feletti, egyedi értékű ráfordítások.

2.2.5. Aktív- passzív időbeli elhatárolás: sztv előírásai szerinti képzés
A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: bérletbevételek megosztása a színházi évad bérleti előadásainak arányában.
Halasztott bevételek: beruházási célból kapott támogatás passziválása, évenként feloldása az értékcsökkenés arányában.

2.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve meghaladja az 1 000.000 forintot.
A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2019. év végén a mérlegfőösszeg **233 139** e Ft volt, amely érték az előző évhez viszonyítva 120 125 e Ft-os növekedést mutat.

A Társaság eszközeinek összetétele 2019. december 31-én

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2019. évben **82 507 e Ft** volt, ami 24 057 e Ft-tal több az előző évhez képest.
A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nem voltak.
Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgását a tárgyi eszköz tükör mutatja.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2019.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	**Immateriális javak**	**1 577 068**	**0**	**7 866**	**0**	**0**	**1 569 202**
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 300 950	0	0	0	0	1 300 950
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	171 118	0	7 866	0	0	163 252
	INGATLANOK	**43 575 573**	**5 231 000**	**41 175**	**0**	**0**	**48 765 398**
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	25 778 443	2 310 000	41 175	0	0	28 047 268
10.	Baross u. szolg lakás	2 313 796	0	0	0	0	2 313 796
11.	Garzon szolg lakás	15 423 334	2 921 000	0	0	0	18 344 334
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
13.	Baljcsy szolgálati lakás	60 000	0	0	0	0	60 000
	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	**102 681 082**	**16 326 160**	**6 958 670**	**0**	**0**	**112 048 572**
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	96 476 903	15 328 965	5 762 500	0	0	106 043 368
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	6 140 203	997 195	1 196 170	0	0	5 941 228
4.	Használatbe átvett számtech.	63 976	0	0	0	0	63 976
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	**21 025 184**	**11 422 735**	**151 880**	**0**	**0**	**32 296 039**
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	3 341 676	2 896 682	0	0	0	6 238 358
2.	Irodai berendezések. felszerelések	2 466 180	4 319 000	0	0	0	6 785 180
3.	Kisértékű üzemi gépek	6 008 334	3 747 053	151 880	0	0	9 603 507
4.	Üzemkörön kívűli berendezések, felszerelések	4 800 666	460 000	0	0	0	5 260 666
5.	Egyéb járművek	4 408 328	0	0	0	0	4 408 328
	BERUHÁZÁSOK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	**168 858 907**	**32 979 895**	**7 159 591**	**0**	**0**	**194 679 211**
II.	**Tárgyi eszköz**	**167 281 839**	**32 979 895**	**7 151 725**	**0**	**0**	**193 110 009**

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2019.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	**Immateriális javak**	**1 484 209**	**49 651**	**7 866**	**0**	**0**	**1 525 994**
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 208 091	49 651	0	0	0	1 257 742
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	171 118	0	7 866	0	0	163 252
	INGATLANOK	**15 155 115**	**3 914 671**	**41 175**	**0**	**0**	**19 028 611**
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	9 493 117	1 184 800	41 175	0	0	10 636 742
10.	Baross u. szolg lakás	1 088 391	115 685	0	0	0	1 204 076
11.	Garzon szolg lakás	4 547 954	2 611 183	0	0	0	7 159 137
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
13.	Baljcsy szolgálati lakás	25 653	3 003	0	0	0	28 656
	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	**78 064 716**	**9 034 391**	**6 958 670**	**0**	**0**	**80 140 437**
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	72 033 242	7 941 256	5 762 500	0	0	74 211 998
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	5 967 498	1 093 135	1 196 170	0	0	5 864 463
4.	Használatbe átvett számtech.	63 976	0	0	0	0	63 976
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	**15 705 307**	**10 023 170**	**151 880**	**0**	**0**	**25 576 597**
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	1 564 207	827 493	0	0	0	2 391 700
2.	Irodai berendezések. felszerelések	2 413 476	4 371 704	0	0	0	6 785 180
3.	Kisértékű üzemi gépek	6 008 334	3 635 415	151 880	0	0	9 491 869
4.	Üzemkörön kívűli berendezések, felszerelések	4 659 578	325 722	0	0	0	4 985 300
5.	Egyéb járművek	1 059 712	862 836	0	0	0	1 922 548
	BERUHÁZÁSOK	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	**110 409 347**	**23 021 883**	**7 159 591**	**0**	**0**	**126 271 639**
II.	**Tárgyi eszköz**	**108 925 138**	**22 972 232**	**7 151 725**	**0**	**0**	**124 745 645**

A színház 2019.évi befektetett eszköz beszerzéseinek alakulása

Megnevezés		Beszerzések	2019. év
			e Ft
Beszerzések összesen			**32.980**
Tárgyi eszközök			
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Műszaki berendezések , gépek, járművek		
		hangtechnika	*13.051*
		számítástechnika	*181*
		híradástechnika	*213*
		irodai berendezések	*4.740*
		GARZON- nyílászárók	*2.921*
		szolgálati lakások-berendezések	*2.517*
		kéziszerszámok	*300*
		varrodai eszközök	*454*
		háztartási gépek	*362*
		takarítóeszközök	*1.282*
		konyha berendezései	*2.663*
		hangszerek	*1.313*
		SZÍNHÁZÉPÜLET	*2.983*

1.1. Forgóeszközök

A forgó eszközök értéke 2019. évben **148 687 e F,** ami 95 782 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az eltérés oka, a produkciós költségek elhatárolásából adódó, befejezetlen saját termelésű készletek növekedése.

1.2.1. Készletek

A készletek 2019. év végi nyilvántartási értéke **65 528 e Ft** volt, mely 41 527 e Ft-tal többet mutat az előző évhez képest.

Megnevezés	2018. év	2019.év	Eltérés
	e Ft	e Ft	e Ft
	(1)	(2)	(2)-(1)
Készletek	**24 001**	**65 528**	**41 527**
Méterárú raktár készlet	2 512	2 475	-37
Férfi varroda készlet	233	190	-43
Női varroda készlet	213	257	44
Befejezetlen és félkész termelés	20 903	62 351	41 448
Áruk beszerzési áron	140	140	0
Készletekre adott előleg	0	115	115

A Színház produkciós költségei a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra, az alábbiak szerint:

Produkciós költségek időbeli elhatárolása 2020. évre

Produkció	Bemutató időpontja	2019. december 31-ig megtartott előadások száma	2020. január 1. – március 11-ig megtartott előadások száma	Összes előadás-szám	Produkció nettó bekerülési költsége (Ft)	1 előadásra juta nettó produkciós bekerülési költség (Ft)	Elhatárolt összeg (Ft)
Osztályvigyázz	2019.01.12	44	8	52	3 683 256	70 832	566 655
Hókirálynő	2019.01.29	26	4	30	8 222 729	274 091	1 096 364
Medve és a kislány	2019.03.12	16	3	19	2 063 584	108 610	325 829
Palos Verdes	2019.05.18	6	1	7	7 055 989	1 007 998	1 007 998
Dámák	2019.07.25	1	2	3	3 627 181	1 209 060	2 418 121
Buborékok	2019.11.15	8	11	19	32 223 960	1 695 998	18 655 977
Padlás	2019.11.21	17	25	42	16 564 552	394 394	9 859 852
Kartonpapa	2019.12.07	4	7	11	9 070 614	824 601	5 772 209
Ügyes kis hazugságok	2019.12.21	3	5	8	4 742 724	592 841	2 964 203
Sugar- Van aki forrón szereti	2019.12.20	4	8	12	29 525 303	2 460 442	19 683 535
Összesen		129	74	203	**116 779 892**	8 638 867	**62 350 743**

Az óvatosság elvének tükrében, a koronavírus járvány kimenetelének bizonytalanságát figyelembe véve, az elhatárolásnál csak a 2020 03. 11. napjáig ténylegesen lejátszott előadások kerültek elszámolásra.

1.2.2. Követelések

A követelések értéke 2019. évben **24 159 e Ft** volt, ami 18 717 e Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Vevő követelések
A vevő követelések 2019. december 31-i értéke 11 430 e Ft volt.
Mérlegkészítésig befolyt: 11 247 eFt
Hitelezési veszteségként leírt: 10 eFt

Egyéb követelések
Az egyéb követelések értéke 2019. évben **12 729 e Ft** volt, ami 7 961 e Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Egyéb követelések	**4 768**	**12 729**	**7 961**	**267,0**
Szolgáltatásra adott előleg	2 560	1 352	2 560	
Kaució Kapos-Fűszért Kft, telefon	481		-481	0,0
Eltérő időszaki áfa	155	264	109	170,3
OEP követelés	617	2 706	2 089	438,6
EHO	0	117	117	0,0
NAV áfa	932	8 289	7 357	889,4
Cégautóadó	1	1	0	100,0
Nem pénzbeni vagyoni érték adója	22	0	-22	0,0

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2019. év végén, **59 000 e Ft,** amely 35 538 e Ft-tal több, mint az előző időszakban.

Házipénztár: 990 e Ft pénztárrovanccsal egyező
Elszámolási betétszámla: 58 010 e Ft bankszámla kivonatokkal egyező

1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **1 945 e Ft** volt, 286 e Ft-tal több az előző évhez képest.

A Társaság forrásainak összetétele 2019. december 31-én

1.4. Saját tőke

A Saját tőke 2019. évi záró értéke **26 390 e Ft.**

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Saját tőke	**24 444**	**26 390**	**1 946**	**108,0**
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	100,0
Tőketartalék	0	0	0	100,0
Eredmény tartalék	30 903	20 027	-10 876	64,8
Lekötött tartalék	1 417	1 417	0	100,0
Értékelési tartalék	0	0	0	100,0
Mérleg szerinti eredmény	-10 876	1 946	12 822	-17,9

1.5. A Színház 2019. évben várható kötelezettségeire 1 100 e Ft céltartalékot képzett.

1.6. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2019. év végi nyilvántartási értéke **58 469 e Ft** volt, az előző évhez képest 17 254 e Ft-tal több.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Egyéb kötelezettségek	**33 741**	**47 908**	**14 167**	**142,0**
Személyi jövedelem adó elszámolás	3 038	4 154	1 116	136,7
Egészségügyi hozzájárulás	139	0	-139	0,0
Jövedelem elszámolási számla	19 907	24 829	4 922	124,7
Cafatéria elszámolási számla	0	1 100	1 100	
Egészségbiztosítási járulék	1 753	2 480	727	141,5
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 156	3 052	896	141,6
Szociális hozzájárulási adó	4 176	5 542	1 366	132,7
Nem pénzbeni vagyoni érték adója	0	178	178	0,0
EKHO	2 200	5 137	2 937	233,5
Gyerektartás	7	0	-7	0,0
Bírósági végrehajtás letiltás	78	117	39	150,0
Szakszervezeti tagdíj	54	54	0	100,0
Önkéntes nyugdíjpénztás	20	0	-20	0,0
Egészségpénztári tagdíj	8	0	-8	0,0
Egyszerűsített fog. Járulék	36	85	49	236,1
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	169	1 180	1 011	698,2

1.6.1. **A** Színháznak sem hátra sorolt, sem pedig hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a 2019-es évben.

1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke **58 469** e Ft, 17 254 e Ft-tal több, mint a bázis időszakban.

Szállítókkal szembeni kötelezettség: 10 561 e Ft
- lejárt határidejű: 1 107 e Ft

Egyéb kötelezettség: 47 908 e Ft

1.7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2019. év végén, **147 180e Ft,** amely 99 795 e Ft-tal több, mint az előző időszakban.

A bevételek időbeli elhatárolása jelentős mértékben növekedett, amelynek egyik oka az új épületbe való beköltözés csúszása. A késői évadkezdés következménye, a jegy- és a bérletbevételek előző évhez képest nagyobb összegű elhatárolása. Az elhatárolás alapja a színdarabok bemutatásának a tavalyitól eltérő ütemezése.

Társaságunk jelentős pályázati forráshoz jutott az Emberi Erőforrások Minisztériuma tematikus pályázatai tekintetében, amely pályázati összegből 61 111 e Ft a 2020-as évben kerül felhasználásra.

A 2019. évre vonatkozó költségek, melyek 2020. évben a beszámoló készítéséig kerültek befogadásra (szerzői jogdíj, tiszteletdíjak, rezsi költségek).

Megnevezés	2018.év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Passzív időbeli elhatárolás	**47 355**	**147 180**	**99 825**	**310,8**
Bevételek időbeli elhatárolása	36 677	132 572	95 895	361,5
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 678	14 608	3 930	100,0

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Színház bevételszerző tevékenységei

A Színház összes bevétele **794 671 e Ft**, amely a 2018. évhez képest 100 325 e Ft-tal növekedett.
A bevételekből az értékesítés nettó árbevétel **113 916** e Ft, amely 6 860 e Ft-tal nőtt a 2018. évhez képest, de 51 084 e Ft-tal alulmaradt a tervezetthez.

A bérletbevétel soron tapasztalható csökkenés oka, nem az értékesített bérletek számának számottevő csökkenése, hanem a színdarabok bemutatásával összefüggő ún. elhatárolásból eredő átcsoportosítás.
A jegybevételek a tervezetthez képest csökkenést mutatnak, de a 2018. évhez képest 6 719 e Ft növekedés látható. Jelentősen növekedett a hálózaton keresztül vásárolt jegyek bevétele (10 792 e Ft).

Pozitív eltérés tapasztalható a tájelőadások soron (4 407 e Ft), míg az egyéb szolgáltatások soron negatív eltérés látható (14 804 e Ft).
A TAO támogatás megszűnése befolyásolta a tájbevételek számviteli elszámolását oly módon, hogy az egyéb szolgáltatások soron szerepelnek a fesztiválokon való részvételek díjai, míg a vendégjátékok teljes egészében tájbevételként kerültek elszámolásra. Ez indokolja mindkét esetben a tervhez való eltérést.
Az egyéb szolgáltatások csökkenésének egyik jelentős eleme, hogy kevesebb fesztiválra, vendégszereplésre kapott meghívást a társulat.

A bérbeadásból (lakások, jelmez- és technikai eszközök bérbeadása) származó bevétel meghaladta a tervezettet, és a 2018. évi bevételt is.

Megnevezés	2018. év	2019.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	-2	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Értékesítés nettó árbevétel	107 056	113 916	6 860	106,4
Egyéb bevétel	552 053	680 755	128 702	123,3
Pénzügyi műveletek bevétele	237	0	-237	
Bevétel összesen:	**659 346**	**794 671**	**135 325**	**120,5**

2.1.1. Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Alaptevékenység árbevétele	103 388	106 363	2 975	102,9
Vállalkozási tevékenység árbevétel	3 668	7 553	3 885	205,9
Bevétel öszesen:	**107 056**	**113 916**	**6 860**	**106,4**

Az alaptevékenység árbevétele a Csiky Gergely Színház jegy-bérletbevételéből, valamint egyéb szolgáltatás bevételéből (vendégjátékok, fesztiválok, reklám tevékenység, ruhatári jegybevétel, kölcsönzés bevétele, stb.) áll.

A vállalkozási tevékenység bevétele a teljes bevétel 7 %-a volt, mely arányszám a tavalyi évhez képes 4 % növekedést mutat.
A vállalkozási tevékenység bevétele a szolgálati lakásokhoz kapcsolódó továbbszámlázott lakbér, rezsiköltség összegéből származik.

2019/20. évad Bérlethányad kimutatás

Felnőttbérlet

		2019.08.-2019.12.31.				2020.01.01-től		
	Bérlet	Bérletbevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. bérlet
1	Berzsenyi	3 972 190	794 438	1	794 438	4	3 177 752	339
2	Blaháné	3 747 940	749 588	1	749 588	4	2 998 352	285
3	Csiky	5 047 100	1 009 420	3	3 028 260	2	2 018 840	302
4	Déryné	3 297 990	659 598	1	659 598	4	2 638 392	284
5	Egyetemi	4 194 820	838 964	1	838 964	4	3 355 856	356
6	Erkel	4 096 970	819 394	1	819 394	4	3 270 376	343
7	Főpróba	2 362 000	472 400	1	472 400	4	1 889 600	253
8	Katona	4 246 020	849 204	1	849 204	4	3 396 816	332
9	Kiss Manyi	4 140 520	828 104	1	828 104	4	3 312 416	338
10	Komor István	4 221 200	844 240	1	844 240	4	3 376 960	357
11	Madách	3 640 530	728 106	1	728 106	4	2 912 424	327
12	Munkácsy	2 919 520	583 904	1	583 904	4	2 335 616	281
13	Noszlopy	4 295 430	859 086	1	859 086	4	3 436 344	331
14	Petőfi	4 622 550	924 510	1	924 510	4	3 698 040	363
15	Somlay	3 647 710	729 542	1	729 542	4	2 918 168	277
16	Táncsics	3 884 960	776 992	1	776 992	4	3 107 968	324
17	Uray	3 481 240	696 248	1	696 248	4	2 784 992	269
	Összesen	**65 818 690**		19	**15 182 578**	66	**50 628 912**	5 361

Gyerekbérlet

		2019.08.-2019.12.31.				2020.01.01-től		
	Bérlet	Össz. Bérlet Bevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. Bérl.
1	A	637 560	318 780	1	318 780	1	318 780	244
2	B	656 880	328 440	1	328 440	1	328 440	249
3	C	699 000	349 500	1	349 500	1	349 500	255
4	D	344 400	172 200	0	0	2	344 400	129
5	E	64 600	32 300	0	0	2	64 600	26
6	F	229 900	114 950	0	0	2	229 900	83
7	G							
8	H	67 680	33 840	0	0	2	67 680	26
	Összesen	**2 700 020**		3	**996 720**	11	**1 703 300**	1 012

Pöttömbérlet

1	Pöttöm I.	44 200	22 100	1	22 100	1	22 100	34
2	Pöttöm II.	44 200	22 100	0	0	2	44 200	34
3	Pöttöm III.	52 000	26 000	0	0	2	52 000	40
4	Pöttöm IV.	68 900	34 450	0	0	2	68 900	53
5	Pöttöm VII.	74 100	37 050	0	0	2	74 100	57
	Összesen	**283 400**		**1**	**22 100**	**9**	**261 300**	**218**

Szabadbérletek	**Össz. Bérlet Bevétel Ft**		**NÉZŐ**	**bevétel Ft**	**NÉZŐ**	**bevétel Ft**	**össz. Bérl.**
Kredit II.*	943 650		604	900 300			211
Kredit I.***	1 454 000		527	867 500	335	586 500	294
Kredit II.**							
Kamara bérlet	273 000		28	53 000	116	220 000	48
Kamasz bérlet	327 400		0	0	214	327 400	107
Szabadbérlet (3+2)	1 414 400		8	19 760	542	1 394 640	110
Összesen	**4 412 450**		**1 167**	**1 840 560**	**1 207**	**2 528 540**	**770**

Elhatárolás mindösszesen BRUTTÓ	**55 122 052**
Elhatárolás mindösszesen NETTÓ	**43 403 191**

* Ez a Kredit II 2019. febr 1-től került értékesítésre!!

Kredit II. ** még várható 2020-ben!!

Kredit II.** értékesítése 2020. febr 1-jén indul

Kredit I.*** a bérlet 2020. január 31-ig vásárolható!

2.2 *Aktivált saját teljesítmények értéke*

Az aktivált saját teljesítmény 2019. évi értéke **41 448 e Ft** volt, amely a tervezetthez képest 36 448 e Ft-tal változott a produkciókkal kapcsolatban felmerülő költségeket elhatárolás miatt.

2.3 *Egyéb bevételek*

Az egyéb bevételek főbb tételeinek összetétele a következő táblázatban látható:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Állami, Önkormányzati támogatás	430 337	489 874	59 537	113,8
NKA támogatás	17 157	4 000	-13 157	23,3
TAO -Többlettámogatás	89 634	85 000	-4 634	94,8
EMT pályázatok- tematikus	0	87 839	87 839	
Egyéb támogatás	0	5 834	5 834	
Kormányhivatali bértámogatás	13 211	8 082	-5 129	61,2
Kártérítés - biztosító	52	0	-52	0,0
OEP költség térítés	48	86	38	179,2
Egyéb bevétel	1 614	40	**-1 574**	**2,5**
Egyéb bevétel összesen	**552 053**	**680 755**		

A színház gazdálkodási lehetőségeit alapvetően a támogatások mértéke határozza meg.
Az állami (277 400 e Ft) és önkormányzati (212 474 e Ft) támogatás összege 2019. évre 489 874 e Ft volt, mely a tervezetthez képest 11 174 e Ft-tal több összeg. A kapott támogatást a Színház felhasználta.

A TAO támogatás megszűnése, nem okozott bevétel kiesést a Színháznak, mert az Emberi Erőforrások Minisztériuma pályázat útján, lehetőséget biztosított előadó-művészeti többlettámogatás elnyerésére, amely 85 000 e Ft-ot jelentett a társaság költségvetésében.

Jelentős pályázati forráshoz jutott a Színház az EMT tematikus pályázatai tekintetében. Összesen 148 950 e Ft összeg került kiutalásra, amelyből 61 111 e Ft, elhatárolásra került a 2020. évben megvalósuló feladatokra. Az elnyert pályázati összegek lehetővé tették több produkció létrehozását, lehetőséget teremtettek fejlesztési eszközök beszerzésére.

A Somogy Megyei Kormányhivatal - pályázat útján - 2019. évben 8 082 e Ft bértámogatást nyújtott a Színháznak, mely a tervezettel azonos összeg.

2.4 A Színház költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege **834 173 e Ft**, amely 169 360 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, és 47 773 e Ft több a tervezett költségektől.

Megtakarítás a bérleti díjak, az oktatás és továbbképzés, a művészeti szolgáltatás, valamint a közvetített szolgáltatás soron látható.

Negatív irányú eltérés az anyagköltségek, a szállítás, a karbantartási szolgáltatás, a marketing költségek, az utazási és kiküldetési költségek, a telefon, internet, postaköltség, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinél tapasztalható. A költségek emelkedésének alapja az új épületbe való beköltözés során felmerült többletkiadások.

A személyi jellegű ráfordítások 48 975 e Ft növekedést mutatnak a tervhez képest. A növekedés összetevője egyrészt a minimálbér, és a garantált bérminimum emelkedése, valamint a sávos bérkorrekció kialakítása a bérek szinten tartása miatt. Másik jelentős összetevője 7 fő művészeti állományú, valamint 6 fő műszaki állományú munkavállaló felvétele a feladatnövekedéssel összhangban.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Anyagjellegű ráfordítás	233 602	295 110	61 508	126,3
Személyi jellegű ráfordítás	411 141	511 975	100 834	124,5
Értékcsökkenési leírás	16 528	22 946	6 418	138,8
Egyéb ráfordítás	3 539	4 137	598	116,9
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3	5	2	0,0
Ráfordítások öszesen:	**664 813**	**834 173**	**169 360**	**125,5**

2.4.1.1 Anyagköltség

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
		(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Szakmai anyag	22 790	53 436	30 646	234,5
Közüzemi költség	12 977	21 143	8 166	162,9
Kisértékű eszköz	664	81	-583	12,2
Irodaszer	995	954	-41	95,9
Munkaruha, védőruha	22	368	346	0,0
Egyéb anyag	3 848	6 540	2 692	1,0
Anyagköltség	**41 296**	**82 522**	**41 226**	**199,8**

2.4.1.2 Igénybe vett szolgáltatás

Megnevezés	2018. év	2019.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Szállítás-rakodás, raktározás	1 942	5 102	3 160	262,7
Bérleti díjak	13 389	14 829	1 440	110,8
Karbantartási költség	2 896	8 610	5 714	297,3
Marketing költség	14 325	21 616	7 291	150,9
Oktatás és továbbképzés kts.	463	5 497	5 034	0,0
Utazási és kiküldetési ktg,	6 939	7 098	159	1,0
Művészti szolgáltatás	81 965	78 235	-3 730	95,4
Telefon, internet, posta	4 460	4 749	289	0,0
Egyéb igénybevett sz. (jogdíj, színpadi szolg.)	39 926	48 187	8 261	1,0
Igénybevett szolgáltatások	**166 305**	**193 923**	**27 618**	**116,6**

2.4.1.3Egyéb szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Hatósági, igazgatási, szolg. díjak, illetékek	1 739	197	-1 542	11,3
Pénzügyi szolgáltatási díjak	2 580	3 744	1 164	145,1
Biztosítási díjak	1 258	1 320	62	104,9
Különféle egyéb költségek	238	104	-134	43,7
Egyéb szolgáltatások értéke :	**5 815**	**5 365**	**-450**	**92,3**

2.4.1.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások értéke 2019.évben 13 301 e Ft volt.

A tervezetthez képest 699 e Ft-tal növekedett.

Megnevezés	2018.év	2019.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közvetített szolgáltatások értéke	20 177	13 301	-6 876	65,9
Eladott áruk beszerzési értéke	9	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	**20 186**	**13 301**	**-6 885**	**65,9**

2.4.2 Személyi jellegű ráfordítások:

A bérköltség 2019. évben 380 236 e Ft, értéke 40 236 e Ft-tal nőtt a tervezetthez képest.

A személyi jellegű kifizetések értéke 55 625 e Ft, amely a tervezettől 1 125 e Ft-tal növekedett.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Bérköltség	310 512	380 236	69 724	122,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 131	55 625	17 494	145,9
Bérjárulék	62 498	76 114	13 616	121,8
Személyi jellegű ráfordítások	**411 141**	**511 975**	**100 834**	**124,5**

2.4.3 Értékcsökkenési leírás

2019. évben az értékcsökkenési leírás értéke **22 946 e Ft**, amely a tervezetthez képest 2 946 e Ft-tal nőtt.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	15 038	18 217	3 179	121,1
Haszálatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	1 490	4 729	3 239	317,4
Értékcsökkenési leírás	**16 528**	**22 946**	**6 418**	**138,8**

2.4.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás értéke 2019. évben **4 141 e Ft**, amely 1 141 e Ft-tal több a tervezett értéktől.
Az eltérés oka, hogy itt került elszámolásra a Lázár Ervin program keretében, Baranya, Tolna és Somogy megye területéről érkezett fiatalok térítés nélkül adott színházjegye.
A Lázár Ervin Pilot Program keretein belül 3 hónap alatt a Csiky Gergely Színházba 1828 gyermek érkezett előadásra. A megtekintett előadás az érkező korosztályösszetételtől függően került kiválasztásra. A kiscsoportostól a kamaszokig minden korosztályra kiterjedt figyelmünk és lehetőséget kínáltunk arra, hogy érkező látogatóink életkorának megfelelő előadásra jusson el.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Bírságok, késedelmi kamatok	29	82	53	282,8
Költségek ellentételezésére adott támogat	3 000		3 000	
Térítés nélköl adott színházjegy	0	2 657		
Céltartalék képzés	0	1 100		
Értékvesztés,terven felüli értékcsökkenés	72	86	14	119,4
Adók, illetékek	114	112	-2	98,2
Egyéb ráfordítás	324	99	-225	30,6
Egyéb ráfordítások:	**3 539**	**4 136**	**597**	**116,9**

2.5 - 2.6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek eredménye 2019. évben - 5 e Ft.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Kamatbevétel	237	0	-237	
Kamatjellegű ráfordítása	-3	-5	3	
Pénzügyi műveletek eredménye	**234**	**-5**	**-239**	**-2,1**

Tájékoztató rész

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzés mutatószámai

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.12.31	2019.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-11 110	1 951
Pénzügyi műveletek eredménye	234	-5
Adózás előtti eredmény összesen	**-10 876**	**1 946**
Adózott eredmény	-10 876	1 946

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye / Ért. nettó árbevétele	-11 110 / 107 056 = -10,38 %	1 951 / 113 916 = 1,71 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-10 876 / 24 444 = -44,49 %	1 946 / 26 390 = 7,37 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	-10 876 / 113 014 = -9,62 %	1 946 / 233 139 = 0,83 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2018.12.31 ezer Ft	%	2019.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	107 056		113 916	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-5 409		41 448	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	**101 647**		**155 364**	
Egyéb bevétel	552 053		680 755	
Összes árbevétel	**653 700**	100	**836 119**	100
Anyagköltség	41 296	6	82 522	10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	166 305	25	193 922	23
Egyéb szolgáltatások értéke	5 815	1	5 365	1
Eladott áruk beszerzési értéke	9			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 177	3	13 301	2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**233 602**	36	**295 110**	35
Bérköltség	310 512	48	380 236	45
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 131	6	55 625	7
Bérjárulékok	62 498	10	76 114	9
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**411 141**	63	**511 975**	61
Értékcsökkenési leírás	16 528	3	22 946	3
Egyéb ráfordítások	3 539	1	4 137	
Összes költség és ráfordítás	**664 810**	102	**834 168**	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-11 110**	-2	**1 951**	

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	52 905 / 41 214 = 1,28	148 686 / 58 469 = 2,54
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. / Rövid lejáratú köt.	26 344 / 41 214 = 0,64	83 159 / 58 469 = 1,42
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. / Rövid lejáratú köt.	23 462 / 41 214 = 0,57	59 000 / 58 469 = 1,01
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	11 691 ezer Ft	90 217 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétel	674 / 293 = 2,30	11 430 / 312 = 36,63
Készletállomány napokban	Zárókészlet / Átlagos napi ELÁBÉ	26 561 =	65 527 =

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2018.12.31	2019.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	24 444 / 41 214 = 59,31 %	26 390 / 58 469 = 45,14 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	24 444 / 3 000 = 814,80 %	26 390 / 3 000 = 879,67 %
Befektetett eszközök	Saját tőke / Befektetett eszközök	24 444 / 58 450 = 41,82 %	26 390 / 82 507 = 31,99 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	58 450 / 52 905 = 110,48 %	82 507 / 148 686 = 55,49 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Teljes eszközállomány	58 450 / 113 014 = 51,72 %	82 507 / 233 139 = 35,39 %

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	2018. év		2019.év	
	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés
	(fő)	(e Ft)	(fő)	(e Ft)
Főállású teljes munkaidős szellemi	71,3	221 387	74,5	304 542
Főállású teljes munkaidős fizikai	25,8	80 109	26,0	106 477
Főállású részmunkaidős szellemi	1,0	3 055	0,0	0
Főállású részmunkaidős fizikai	5,9	18 320	5,2	21 271
Állományon kívüli	18,0	3 027	22,0	3 571
Összesen	**122,0**	**325 898**	**127,7**	**435 861**

CASH- FLOW kimutatás

2019.12.31

	Megnevezés	**CASH-FLOW**
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	82 541
1.a	Adózás előtti eredmény	1 946
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	1 946
2.	Elszámolt amortizáció	22 946
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	1 100
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	3 087
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	14 168
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	99 824
9.	Vevőkövetelés változása	-10 756
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-49 487
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-287
12.	Fizetett adó (nyereség után)	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0
		0
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-47 003
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-47 003
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0
		0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
		0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	35 538
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	35 538