

**MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ  
NONPROFIT KFT.**

**BESZÁMOLÓ**

**2018. 01. 01 - 2018. 12. 31.**



Nyíregyháza, 2019. április 10.

  
Darainé Peti Judit  
gazdasági igazgató



Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

## Tartalomjegyzék

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	4
HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS.....	6
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE.....	7
Jegy-és bérletértékesítés bevétele.....	8
Bérleti díjak.....	8
Reklámbevétel.....	8
EGYÉB BEVÉTELEK.....	9
RÁFORDÍTÁSOK.....	11
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	11
AZ ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	11
Anyagköltségek.....	13
Igénybevett szolgáltatások költségei.....	14
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	16
Bérek.....	16
Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	17
Bérfarúlékok.....	17
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	18
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET.....	21
1. TÁRGYÉVBEN VÉGZETT ALAPCÉL SZERINTI TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA.....	22
2. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGEK BEMUTATÁSA.....	22
3. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA.....	24
4. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁS.....	24
5. KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁS MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ALAPADATOK.....	24
6. ERŐFORRÁS ELLÁTOTTSÁG ÉS TÁRSADALMI TÁMOGATOTTSÁG MUTATÓI.....	25
7. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET.....	25
7.1. AZ ÜZLETI ÉVBEN VÉGZETT FŐBB TEVÉKENYSÉGEK ÉS PROGRAMOK BEMUTATÁSA.....	25
ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE - "A" TÍPUSÚ.....	30
ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNY-KIMUTATÁSA.....	32
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET.....	34
1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ.....	35
1.2. BEFOLYÁS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKBAN.....	36
1.3. ELLENŐRZÖTT TÁRSASÁG IRÁNYÍTÓI.....	36
1.4. AZ ÜZLETI ÉVI GAZDÁLKODÁS KÖRÜLMÉNYEI.....	36
1.5. A BESZÁMOLÓ KÖZREMŰKÖDŐI.....	37
1.6. BESZÁMOLÓ NYILVÁNOSSÁGA.....	37
2. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA.....	37
2.1. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA.....	37
2.2. A KÖNYVVEZETÉS ÉS A BESZÁMOLÓ PÉNZNEME.....	37
2.3. ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK.....	37
2.4. A SZÁMVITELI POLITIKA TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA.....	38
2.5. BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA.....	38
2.6. ÜZLETI JELENTÉS.....	38
2.7. MÉRLEGKÉSZÍTÉS VÁLASZTOTT IDŐPONTJA.....	38
2.8. JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE.....	38
2.9. JELENTŐS ÖSSZEGŰ KÜLÖNBÖZETEK ÉRTELMEZÉSE.....	38
2.10. JELENTŐS ÖSSZEHATÁS ÉRTELMEZÉSE.....	38
2.11. DEVIZÁS TÉTELEK ÉRTÉKELÉSE.....	39
2.12. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSA.....	39
2.13. ÉRTÉKVESZTÉSEK ELSZÁMOLÁSA.....	40
2.14. VISSZAÍRÁSOK ALKALMAZÁSA.....	40
2.15. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK ALKALMAZÁSA.....	40

2.16. VALÓS ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKELÉS .....	40
2.17. KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLÁSA .....	40
2.18. VÁSÁROLT KÉSZLETEK ÉRTÉKELÉSE.....	40
2.19. SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÉRTÉKELÉSE .....	40
2.20. CÉLTARTALÉK-KÉPZÉS SZABÁLYAI .....	40
2.21. KI NEM EMELT TÉTELEK ÉRTÉKELÉSÉNEK VÁLTOZÁSA .....	40
2.22. ÉRTÉKELÉSI SZABÁLYOK MÁS VÁLTOZÁSAI .....	40
2.23. LELTÁROZÁSI SZABÁLYOK .....	41
2.24. PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYOK .....	41
2.25. ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁS SZABÁLYAI.....	41
2.26. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS TOVÁBBI INFORMÁCIÓK.....	41
2.27 CASH FLOW.....	42
ELEMZÉS, ÉRTÉKELÉS .....	43

# Vezetői összefoglaló

## Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház küldetésének érzi a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadóművészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítását, a határon túli magyar kultúra ápolását, a közpénzek hatékony felhasználását - ezek szellemében végzi tevékenységét.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tényleges működése 2013. július 1-jével datálódik, mikor is közszolgáltatási szerződést kötött a Nyíregyháza Megyei jogú város Önkormányzatával. Az Önkormányzat a közszolgáltatási szerződést abból a célból kötötte meg, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Társaság magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a helyi kulturális életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez - különös tekintettel a megyei előadóművészeti életben betöltött művészeti, kulturális szerepére, az általa nyújtott művészeti szolgáltatások tartalmára és művészeti értékére - fűződő közérdeket. A Nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződésben rögzített feladatokat végrehajtsa.

A beszámoló készítés időszakára már elkészült a 2019/2020 évad terve, és lázasan folyik a Szabadtéri Nyár előadásainak, és a XVIII.VIDOR Fesztiválnak a szervezése.

2018. évben 8 nagyszínpadi, 5 kamara és 3 Művész Stúdiós bemutató zajlott, e mellett megrendezésre került az immár hagyománynak számító Táncfarsang eseménysorozata.

Nagy sikerrel bonyolítottuk augusztus hónapban a Szabadtéri Színpad felújítását követő 2 előadást, a Bencs Villa programjait, és a XVII. VIDOR Fesztivált is.

A Szabadtéri Színpad előadásainak bevétele 14,56%-al meghaladta a tervezettet, óriási sikerrel, telt házzal bonyolítottuk saját produkciónk, a Meseautó 2 előadását.

A VIDOR Fesztivál fizető rendezvényei, mindösszesen 27 előadás a Színházban és 5 a Váci Mihály Kulturális Központban – melyekre 7114 jegyet adtunk el – nettó 18 273 e Ft jegybevételt produkált, 1.606 e Ft-al többet, mint 2017-ben.

A bevételeinket 105,67%-ra teljesítettük ez összesen 990.434 e Ft bevételt jelentett, mely 53.110 e Ft- al haladja meg a tervezettet.

Az árbevételt 122,83%-ra teljesítettük a tervezetthez képest, és az előző évihez képest is sikerült 30.979 e Ft-os emelkedést elérnünk, mindezt a számos bérletszünetes sikeres vendég-és saját előadásunknak, a Szabadtéri Nyár 2018. nagyszerű előadásainak, a Bencs Villa, valamint a VIDOR Fesztivál nézőbarát, sikeres programjainak köszönhetően.

Az egyéb bevételek 101,60%-os teljesítése 12.116 e Ft többletbevételt jelent, mely abból adódott, hogy a Bencs Villa üzemeltetésére a tulajdonostól többlettámogatásban részesültünk.

Az anyagjellegű ráfordításokat összességében 15,25%-al haladták meg a tervezettet, ezen belül az anyagköltséget 103,16%-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 118,47%-ra, az egyéb szolgáltatásokat 105,94%-ra teljesítettük.

A személyi jellegű ráfordítások teljesítése 93,87%-os, ez 29.060 e Ft-al alatta marad a tervezettnak.

A kedvező bevételi adatok természetesen hatással voltak a költség oldalra is. A költségek többlete egyrészt a VIDOR Fesztivállal és a Bencs Villával kapcsolatos, másrészt a produkciók okán igénybe vett szolgáltatások magasabb költsége a számos bérletszünetes saját-és vendégelőadáshoz kapcsolódik, mely bevétel oldalon bőven megtérül.

**A takarékos és hatékony gazdálkodást tükrözi, hogy az adózott eredmény 17.669 e Ft a tervben szereplő 5 387 e Ft –al szemben, a ráfordítások tervezettet meghaladó részére a bevételi többlet fedezetet nyújtott.**

**Likviditási problémák az előzőekhez hasonlóan az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás kiegyensúlyozott gazdálkodást biztosított a Színház számára, melyhez nagy segítség volt az önkormányzattal együtt megtervezett támogatási ütemterv, mely maradéktalanul betartásra került.**

## Humánerőforrás gazdálkodás

A Színház közhasznú tevékenységét 2018 évben 106 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 52 fizikai és 54 fő szellemi dolgozó.

A szakmai tevékenységet 78 fő dolgozó végzi (színész, műszak, sűgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 28 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).

Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 28 fő, középfokú iskolai végzettséggel 75 fő, alacsonyabb iskolai végzettsége 3 fő dolgozónak van.

A 23 fő alkalmazott színész 52%-a, 12 fő diplomával rendelkezik, 8 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 3 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.

A fluktuáció 2018-ban nagyobb volt az előző évinél. 3 fő színész távozott a társulattól, valamint 1 fő produkciós vezető, 1 fő műszaki vezető, 1 fő jelmezfelelős, 2 fő szervező. Távozott a műszaki kiszolgáló személyzetből 1 fő világosító, 1 fő kellékes, valamint 4 fő takarító és 1 fő pénzügyi asszisztens. Ezekbe a munkakörökbe új dolgozókat vettünk fel, egy részüket sikerült pályázati támogatással foglalkoztatnunk.

A munkavállalók nagy része hosszú évek, évtizedek óta dolgozik Színházunkban, többen az alapítás óta.

Az elhivatott munkavégzést különböző anyagiakkal is jutalmazzuk, 1 fő részesült jubileumi jutalomban, 3 fő pedig törzsgárda jutalomban.

2018-ban Szabó Márta színművésznünk munkásságát Jászai Mari díjjal ismerték el, Horváth László Attila a Pécsi Országos Színházi Fesztiválon a legjobb férfialakításért járó színészsűri különdíját nyerte el.

Az évadban kiemelkedő színészi munkát díjazó Móricz díj 2018-ban nem került kiosztásra, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő Arany kalapács díjat Turcsán József színpadmester, a kiszolgáló személyzet munkáját díjazó Arany ceruza díjat Ling Andrea könyvelő kapta.

Színházunk valamennyi dolgozója szívügyének tartja a közönség kulturális igényeinek magas szintű kielégítését, a művészeti értékek teremtését és átadását.

## Bevételek

Megnevezés	2017 évi tény	2018 évi terv	2018 12 31 tény	2018 .12.31 tény/2018. évi terv	2018.12.31 tény/ 2017 évi tény
		eFt	eFt	%	%
<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>189 620</b>	<b>179 600</b>	<b>220 599</b>	<b>122.83%</b>	<b>116.34%</b>
<i>Jegy és bérletértékesítés bevétele</i>	<b>158 474</b>	<b>153 800</b>	191 187	124.31%	<b>120.64%</b>
Jegybevétel, bérletbevétel	108 874	110 000	144 057	130.96%	<b>132.32%</b>
Tájbévétel	15 595	19 000	20 174	106.18%	<b>129.36%</b>
VIDOR bevétel	16 667	17 500	18 273	104.42%	<b>109.64%</b>
Szabadtéri Színpad bevétel	16 440	7 000	8 019	114.56%	<b>48.78%</b>
Egyéb értékesítési bevétel	898	300	664	221.33%	<b>73.94%</b>
<b>Bérleti díjak</b>	<b>11 048</b>	<b>10 800</b>	<b>15 416</b>	<b>142.74%</b>	<b>139.54%</b>
Lakbér - Színészház	1 435	1 300	1 479	113.77%	<b>103.07%</b>
Vendégszoba - Színészház	1 442	1 500	1 345	89.67%	<b>93.27%</b>
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	8 171	8 000	12 592	157.40%	<b>154.11%</b>
<b>Reklámbevétel</b>	<b>6 502</b>	<b>6 000</b>	<b>2 600</b>	<b>43.33%</b>	<b>39.99%</b>
<b>Egyéb értékesítés bevétele</b>	<b>13 596</b>	<b>9 000</b>	<b>11 396</b>	<b>126.62%</b>	<b>83.82%</b>
Rezsiköltség térítés	6 134	6 000	7 445	124.08%	<b>121.37%</b>
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	7 462	3 000	3 951	131.70%	<b>52.95%</b>
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>720 412</b>	<b>757 719</b>	<b>769 835</b>	<b>101.60%</b>	<b>106.86%</b>
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	175 000	195 000	221 700	113.69%	<b>126.69%</b>
Állami támogatás	346 400	345 600	345 600	100.00%	<b>99.77%</b>
Vállalkozásoktól kapott támogatás	126 430	150 000	155 146	103.43%	<b>122.71%</b>
Pályázati bevételek	68 300	67 019	46 065	68.73%	<b>67.45%</b>
Különféle egyéb bevételek	4 282	100	1 324	1324.00%	<b>30.92%</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	3	5		0.00%	<b>0.00%</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>910 035</b>	<b>937 324</b>	<b>990 434</b>	<b>105.67%</b>	<b>108.83%</b>

### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

A 2018-as évet a bevételek szempontjából összességében a tervezettet meghaladva 105,67%-ra teljesítettük, mely 53.110 e Ft bevételi többletet jelentett. A belföldi értékesítés nettó árbevételét 122,83%-ra teljesítettük a tervhez képest, a 2017 évit is 16,34%-al meghaladva.

### ***Jegy-és bérletértékesítés bevétele***

Igen jelentős a jegy-és bérletékesítés, tájelőadások bevételeinek növekedése. Az emelkedés nagyrészt a kiemelkedően magas bérletszünetes előadásszámnak, és az ebből származó többletbevételnek köszönhető, t a VIDOR Fesztivál tervezett bevétele 773 e Ft-al, a Szabadtéri Nyár bevétele 1.019 e Ft-al haladta meg a tervezettet. A tájelőadások száma 17 volt, az ebből származó bevétel 6,18%-al meghaladta a tervezettet, mely 1.174 e Ft többletbevételt jelentett. A Szabadtéri Nyár programja, 2 előadás volt, amelyek bevétele szintén meghaladta a tervezettet 1.019 e Ft-al. Az eredményes műsorpolitikának, és a magas színvonalú közönségszervezői és marketing tevékenységnek köszönhetően az előző évit is túlszárnyalva az **eddigi legnagyobb éves bevételt értük el a jegy, bérlet, és tájelőadások értékesítésből**. A többletbevétel a tervezetthez képest 37.387 e Ft összességében.

### ***Bérleti díjak***

A bérleti díjakból származó bevétel 142,74%-ra teljesült, a lakbér 113,77%-ra, a vendégszoba bérbeadásából származó bevétel kissé elmaradt a tervezettől, melynek kihasználtságát, így bevételét nehéz előre tervezni. Az egyéb helyiségek bérleti díja 4.592 e Ft- al haladta meg a tervezettet, ez a különböző helyiségek szabadnapokon történő bérbeadása miatt adódott, hiszen táncvizsgákra, OKJ-s vizsgákra több alkalommal adtuk ki azokon a napokon, mikor előadást nem tartottunk.

### ***Reklámbevétel***

Csupán 43,33%-ra teljesítettük a bevételi tervet, ez összesen 2.600 e Ft bevételt jelent. A vállalkozások egy része támogatást nyújtott reklám helyett.

Reklámbevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

MEDIAMOTIONS KFT	50 000
SUNSHINE RÁDIÓ	50 000
VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT	1 000 000
BORSODI SÖRGYÁR	500 000
OTP BANK NYRT	1 000 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 600 000</b>



## Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek meghaladták a tervet, összességében 101,60 %-os a teljesítés a tervhez képest. Az önkormányzati bevétel A Bencs Villa működtetéséhez kapott többlettámogatás összegével tér el a tervezettől, ami 26.700 e Ft. Az állami támogatás bevétele a tervezettnél megfelelően teljesült. A vállalkozásoktól kapott támogatás 103,43%-ra teljesült. Az NZRT-TRADE Kft-vel kötött támogatói megállapodás értelmében 5 éven keresztül évi 30 millióval támogatja a VIDOR Fesztivál lebonyolítását.

Jelentős TAO-s bevételre tettünk szert az alábbi vállalkozásoktól:

	Ft
Hoya Zrt	20 000 000
Michelin Hungária Kft	40 000 000
Hübner-H Kft	4 646 386
Otp Ingatlan Befektetési Alap	40 000 000
Ke-Víz 21 Zrt	10 000 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>114 646 386</b>

Egyéb vállalkozástól kapott támogatások:

Michelin Hungária Kft	500 000
Hübner-H Kft	2 000 000
Ke-Víz 21 Zrt	1 000 000
Nyírségvíz Zrt	100 000
Dominant Tiszai Kft	100 000
Révész Trans Kft	1 000 000
Master Good Kft	700 000
Tassy És Társa Kkt	200 000
Marso Kft	500 000
Menedzser Iroda Kft	100 000
Tiszántúli Takarékszövetkezet	700 000
Contitech Kft	800 000
Nzrt- Trade Kft	32 000 000
Electrolux Lehel Kft	600 000
Újmajori Szabadidőpark Kft	200 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>40 500 000</b>

A pályázati bevételek alatta maradtak a tervezettnek, a teljesítés a tervezett 67.019 e Ft-al szemben 46.065 e Ft, a benyújtott pályázataink szinte valamennyi esetben nyertek, azonban több pályázat megvalósítása, elszámolása vagy pénzügyi teljesítése áthúzódott a következő üzleti évre.

Elnyert és elfogadott elszámolású pályázatok:

Munkaerőpiaci Támogatások	10 064 963
N.K.A.Vidor 2017	15 000 000
EMMI VIDOR 2018	15 000 000
N.K.A. Táncfarsang 2018	1 500 000
N.K.A. Jövőre Veled Ugyanitt	300 000
N.K.A. Orlai Produkció	1 000 000
N.K.A. Új Produkciók létrehozásának támogatása	1 500 000
EMMI Jelnyelvi Tolmácsolás	100 000
Emmi Produkciók Meghívása	800 000
Emmi Szibériai Csárdás	800 000
<b>Összesen:</b>	<b>46 064 963</b>

#### *Különféle egyéb bevételek*

Teljesítése a tervezett 100 e Ft helyett 1.324 e Ft, itt jelenik meg a POSZT közönségdíja, a kapott bírság, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értékcsökkenése.

# Ráfordítások

## Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 496.928 e Ft összegben, 115.29%-ra teljesültek.

Megnevezés	2017 évi tény	2018 évi terv	2018 12 31 tény	2018 .12.31 tény/2018. évi terv	2018.12.31 tény/ 2017 évi tény
		eFt		%	
<b>ANYAGKÖLTSEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>73 865</b>	<b>84 043</b>	<b>86 702</b>	<b>103.16%</b>	<b>117.38%</b>
Vásárolt anyagok költségei összesen	40 396	48 650	45 118	92.74%	111.69%
<i>Produkciónak kapcsolatos anyagköltség</i>	33 909	41 250	39 569	95.92%	116.69%
Díszletköltség	15 067	20 000	18 758	93.79%	124.50%
Jelmezköltség	9 210	12 000	10 617	88.48%	115.28%
Bútor- és kellékköltség	2 431	2 500	3 088	123.52%	127.03%
Fodrászati anyagköltség	442	450	839	186.44%	189.82%
Világítástechnikai anyagköltség	3 981	3 800	4 253	111.92%	106.83%
Hangtechnikai anyagköltség	2 138	1 800	1 572	87.33%	73.53%
Produkciónak kapcsolatos egyéb anyagköltség	640	700	442	63.14%	69.06%
<i>Nem produkcionak kapcsolatos anyagköltség</i>	6 487	7 400	5 549	74.99%	85.54%
Épület-karbantartási anyagok költsége	4 201	5 000	3 978	79.56%	94.69%
Járművek karbantartási költsége	942	1 000	982	98.20%	104.25%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	608	600	441	73.50%	72.53%
Bútorok, berendezési tárgyak	736	800	148	18.50%	20.11%
<b>Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei</b>	<b>16 706</b>	<b>16 400</b>	<b>19 252</b>	<b>117.39%</b>	<b>115.24%</b>
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	1 374	1 300	1 695	130.38%	123.36%
Dekorációs anyagok	201	200	231	115.50%	114.93%
Gyógyszer	143	150	41	27.33%	28.67%
Tisztítószer, mosószer	2 128	2 200	2 478	112.64%	116.45%
Védőital	148	50	0	0.00%	0.00%
Egyéb anyag költségek	3 363	3 000	4 589	152.97%	136.46%
Plakát	2 220	2 500	3 120	124.80%	140.54%
Műsorfűzet, szórólap	7 129	7 000	7 098	101.40%	99.57%
<b>Energiahordozók anyagköltsége</b>	<b>13 602</b>	<b>15 793</b>	<b>18 250</b>	<b>115.56%</b>	<b>134.17%</b>
Áramköltség	11 769	14 500	15 600	107.59%	132.55%
Vízdíj költsége	1 594	1 113	2 157	193.80%	135.32%
Gázköltség	239	180	493	273.89%	206.28%
<b>Üzemanyag</b>	<b>3 161</b>	<b>3 200</b>	<b>4 082</b>	<b>127.56%</b>	<b>129.14%</b>
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>358 051</b>	<b>338 950</b>	<b>401 540</b>	<b>118.47%</b>	<b>112.15%</b>
Szállítás- rakodás, raktározás költségei	3 632	3 800	5 412	142.42%	149.01%
Bérleti díjak	11 910	17 500	18 396	105.12%	154.46%
Karbantartási költségek	15 461	15 700	19 750	125.80%	127.74%

Épület-karbantartás költségek	9 732	9 700	14 314	147.57%	147.08%
Járművek karbantartási költsége	611	700	345	49.29%	56.46%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	3 007	3 000	1 423	47.43%	47.32%
Lift karbantartás, javítás	256	300	517	172.33%	201.95%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	448	500	1 039	207.80%	231.92%
Egyéb karbantartási költségek	1 407	1 500	2 112	140.80%	150.11%
<b>Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek</b>	<b>11 283</b>	<b>8 800</b>	<b>13 456</b>	<b>152.91%</b>	<b>119.26%</b>
Produkciókkal kapcsolatos hirdetés, reklám	10 571	8 000	12 903	161.29%	122.06%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	712	800	553	69.13%	77.67%
<b>Oktatás és továbbképzés költségei</b>	<b>380</b>	150	0	0.00%	0.00%
<b>Utazási és kiküldetési költségek</b>	<b>289</b>	300	356	118.67%	123.18%
<b>Könyvviteli szolgáltatások költségei</b>	<b>1 200</b>	1 200	1 200	100.00%	100.00%
<b>Egyéb igénybevett szolgáltatások</b>	<b>313 896</b>	<b>291 500</b>	<b>342 970</b>	<b>117.66%</b>	<b>109.26%</b>
<b>Produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások</b>	<b>224 871</b>	<b>199 100</b>	<b>242 699</b>	<b>121.90%</b>	<b>107.93%</b>
Fellépti díjak	28 038	28 000	40 988	146.39%	146.19%
Statiszta díjak	21 503	16 000	18 557	115.98%	86.30%
Rendezői díjak	16 690	15 000	15 680	104.53%	93.95%
Tervezői díjak	12 610	13 000	17 090	131.46%	135.53%
Megírási díjak	1 500	1 500	1 400	93.33%	93.33%
Dramaturgiai díjak	3 262	2 200	3 160	143.64%	96.87%
Koreográfia díja	3 113	2 200	2 639	119.95%	84.77%
Zeneszerzés díja	620	1 200	1 925	160.42%	310.48%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek	137 535	120 000	141 260	117.72%	102.71%
<i>VIDOR Fesztivál költségei</i>	87 215	85 000	85 441	100.52%	97.97%
<i>Szabadtéri Színpad költségei</i>	19 325	5 000	1 930	38.60%	9.99%
<i>Egyéb produkciókkal kapcsolatos költségek</i>	30 995	30 000	53 889	179.63%	173.86%
<b>Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége</b>	<b>89 025</b>	<b>92 400</b>	<b>100 271</b>	<b>108.52%</b>	<b>112.63%</b>
<i>Rezsiköltség</i>	24 652	23 400	24 310	103.89%	98.61%
Távhő díja	21 536	20 000	19 212	96.06%	89.21%
Csatornadíj	1 293	1 400	1 644	117.43%	127.15%
Szemétszállítás	1 309	1 500	1 169	77.93%	89.30%
Takarítás, rovarirtás, parkfenntartás	514	500	2 285	457.00%	444.55%
<i>Fenntartással kapcsolatos költségek</i>	2 342	2 400	2 638	109.92%	112.64%
Postaköltség	599	600	605	100.83%	101.00%
Telefondíj, internet, TV előfizetési díj	1 743	1 800	2 033	112.94%	116.64%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<b>62 031</b>	<b>66 600</b>	<b>73 323</b>	<b>110.09%</b>	<b>118.20%</b>
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	551	600	923	153.83%	167.51%
Vagyonvédelmi szolgáltatás	19 948	23 800	21 859	91.84%	109.58%
Jogi tanácsadás díja	1 200	1 200	1 470	122.50%	122.50%
Egyéb szolgáltatások	19 681	18 000	24 643	136.91%	125.21%
Jogdíj	20 651	23 000	24 428	106.21%	118.29%
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>8 226</b>	<b>8 030</b>	<b>8 507</b>	<b>105.94%</b>	<b>103.42%</b>

Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	30	184	613.33%	0.00%
Illetékek költsége	0	30	184	613.33%	0.00%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4 762	4 500	5 043	112.07%	105.90%
Biztosítási díj	2 451	2 500	2 061	82.44%	84.09%
Különféle egyéb költségek	1 013	1 000	1 219	121.90%	120.34%
Eladott áruk beszerzési értéke			179		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 342				
Anyagjellegű ráfordítások összesen	441 484	431 023	496 928	115.29%	112.56%

### ***Anyagköltségek***

Az anyagköltségek csaknem a tervezetnek megfelelően, 103,16 %-ban teljesültek.

#### **- Vásárolt anyagok költségei**

A vásárolt anyagok költségei magában foglal minden produkcióval kapcsolatos és nem kapcsolatos anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, fodrászati anyagok költségei, valamint az épület, járművek, gépek, berendezések karbantartási anyagainak költségét.

A tervezet 92,74%-ban teljesült 45.118 e Ft összegben. A korábbi évekhez hasonlóan törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, valamint a korábban játszott produkciók díszleteinek, jelmezeinek újbóli hasznosítására. A tervezetnek megfelelően, sőt kissé alacsonyabban teljesült a díszlet-és jelmezköltség, a világítás-és hangtechnikai költségek. A bútor-kellék költségek a Gyilkosság meghirdetve c. bemutatónk magas bútor-kellék költségei okozták. A fodrászati anyagok soron a túllépés a Machbeth c. bemutatónkhoz szükséges speciális testfesték, és a Chicago c. produkció parókaköltsége miatt jelentkezett. A világítástechnikai anyagköltség túllépése a zenés, látványos produkciókhoz vásárolt izzók, szárazjég, okán történt.

A nem produkciókkal kapcsolatos anyagok költsége alatta marad a tervnek, teljesítése 74,99%-os.

#### **- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök**

Tartalmazza a nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószereseket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat, stb., melyek teljesítése magasabb a tervezetnél, 117,39%, mely 2.852 e. Ft többletet jelentett. A többletköltségek a VIP-szalonn, és a Bencs Villa okán keletkeztek.

#### **- Energiahordozók anyagköltsége**

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervezetthez képest a teljesítés 115,56%-os. A felújított Szabadtéri Színpad, és a Bencs Villa energia költségei okozták a túllépést. A technikai berendezések vásárlásakor fokozott figyelmet fordítunk az energiafelhasználási paraméterekre, a világítást folyamatosan lecseréljük korszerű, energiatakarékos LED fényforrásokra, a fűtést a külső hőmérséklet változásának megfelelően szabályozzuk az egész épületben.

#### **- Üzemanyag költség**

Üzemanyag költségre 4.082 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervezetthez képest 127,56 %-os az előző évihez 129,14 %-os teljesítést jelent. A 17 tájelőadás saját gépjárművel történő szállítási és utazási költségei okozták az eltérést.

#### ***Igénybevett szolgáltatások költségei***

Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költségei 401.540 e Ft összegben 118,47 %-os a teljesítése.

A szállítási költség többlete a 17 tájelőadás szállítási költségéből adódott. A bérleti díjak túllépése jelentéktelen.

A karbantartási költségek jóval meghaladták a tervezettet, 125,80%-ra teljesültek.

Az épület-karbantartási költségek 147,57%-os teljesítése a SCHRACK épületfelügyeleti rendszer meghibásodása miatti nagy összegű javítási költségből, és a VIP-szalon kialakítása miatti munkálatok összegéből adódott. A színpadtechnikai berendezések előző évben jelentős javítási és karbantartási munkálatai miatt ez évben a karbantartási költsége jóval kevesebb volt a tervezettnél, teljesítése 47,43%-os. Az egyéb karbantartási költségek tartalmazzák a nézőtéri szőnyegek és székek teljes körű tisztítását, a Szabadtéri Színpad téliesítését, teljesítése 140,80 %.

A reklámköltséget 152,91%-ra teljesítettük, összege 13.456 e Ft, mely 7.656 e Ft-os többletet jelent a tervhez képest. Színházunk egyre nagyobb hangsúlyt helyez a marketing tevékenységre mind a színházi előadások, mind a VIDOR Fesztivál és a Rózsakert Szabadtéri Színpad tekintetében, a reklámfelületeinket megújítottuk, bővítettük, és erőteljesen hirdetjük immár az üzemeltetésünkbe került Bencs Villát is. A színház épülete előtt található vitrinünket korszerűsítettük, a statikus képek helyett reklámvideókat sugárzó LED televíziókat helyeztünk el. A színészházon molinókat

helyeztünk el, ahol nagy felületen mutathatjuk meg a színházi aktualitásokat. Erőteljesen működik a kommunikáció-marketing tevékenység, ennek többletköltségei itt jelentkeznek, az eredménye a jegyeladási statisztikáinkban.

A produciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások sor részletezi a produciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia, stb., amelyek a 121,90 %-ra teljesültek. A számos bérletszünetes előadás többletköltségei jelentkeznek a fellépti díjakban és statisztadíjakban. A rendezői díjak, dramaturgiai, koreográfiai, zeneszerzői díjak túlteljesítése a színházi tevékenység speciális jellegéből adódnak, hiszen a produciók tervek évadra, az üzleti tervek évre szólnak, így nehéz tervezni ezeket a költségeket üzleti évre. A magas jegy, bérlet, és tájbevételek azt mutatják, a többletköltségek megtérültek.

A VIDOR Fesztivál szolgáltatási költségei a tervezettnél megfelelően teljesültek. A Szabadtéri Nyár lebonyolításának költsége alacsonyabb a tervezettnél, hiszen a felújítási munkák eltolódása miatt csak augusztusban vehettük birtokba, így csupán 2 saját előadást mutattunk be nagy érdeklődés közepette.

Az egyéb produciókkal kapcsolatos költségek 179,63%-ra teljesültek, mely tartalmazza valamennyi vendég produciók számlázott költségeit, a Bencs Villa programjainak megvalósítási költségét.

Az üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások tartalmazzák a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat. A költsége 100.271 e Ft az előző évi 89.025 e Ft-tal szemben, 108,52%-os az éves a tervezetthez.

A rezsiköltség, a fenntartással kapcsolatos költségek túllépése a Bencs Villa üzemeltetésével kapcsolatos, hiszen a 2018 év tervezési időszakában még nem számoltunk ezzel.

Kirívóan túlteljesítettük a takarítási, parkfenntartási költségeket, hiszen mind a felújított Szabadtéri Színpad, mind a Bencs Villa zöldfelületei igényli a szakértői gondozást, ez igen költséges.

Az egyéb szolgáltatások költségeit is túlteljesítettük, mivel itt kerül elszámolásra a 17 tájelőadás szállásköltsége, a Bencs Villa technikai kiszolgálása, a kiállítás összeállítása, tervezése.

A jogdíjak összege kissé meghaladta a tervezettet, ami a zenés produciók magas jogdíjaiból adódott.

Az egyéb szolgáltatások költségei sor összesíti a hatósági igazgatási, szolgáltatási, pénzügyi, biztosítási, és egyéb díjakat összesen 8.507 e Ft összegben, mely 105,94%-ban teljesült.

## Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2017 évi tény	2018 évi terv	2018 12 31 tény	2018 .12.31 tény/2018. évi terv	2018.12.31 tény/ 2017 évi tény
létszám (fő)	105	114	106	%	%
	eFt	eFt	eFt		
<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	<b>293 047</b>	<b>339 878</b>	<b>326 962</b>	<b>96.20%</b>	<b>111.57%</b>
Munkavállalók munkabér költsége	237 102	286 834	258 400	90.09%	108.98%
Túlóra	4 521	5 144	4 794	93.20%	106.04%
Jutalom	27 646	25 000	32 529	130.12%	117.66%
Többletmunka	16 650	15 000	23 221	154.81%	139.47%
Prémium	4 455	4 800	5 184	108.00%	116.36%
Törzsgárda jutalom	966	600	414	69.00%	42.86%
Napidíj	1 707	2 500	2 420	96.80%	141.77%
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	<b>49 544</b>	<b>52 268</b>	<b>48 817</b>	<b>93.40%</b>	<b>98.53%</b>
<i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>	<i>45 036</i>	<i>47 568</i>	<i>44 211</i>	<i>92.94%</i>	<i>98.17%</i>
Betegszabadság, táppénz	760	1 000	1 887	188.70%	248.29%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő)	18 571	21 188	18 119	85.52%	97.57%
Megbízási díj	12 844	14 000	11 439	81.71%	89.06%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	884	1 000	934	93.40%	105.66%
Felügyelő bizottság díjazása	1 680	1 680	1 680	100.00%	100.00%
Munkába járás költsége	1 330	1 500	1 320	88.00%	99.25%
Reprezentációs költségek	5 326	4 000	6 680	167.00%	125.42%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	113	200	262	131.00%	231.86%
Ajándék utalványok, ajándék	1 893	2 000	1 470	73.50%	77.65%
Jubileumi jutalom	1 635	1 000	420	42.00%	25.69%
<b>Kifizetést terhelő személyi jövedelemadó</b>	<b>4 508</b>	<b>4 700</b>	<b>4 606</b>	<b>98.00%</b>	<b>102.17%</b>
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	4 508	4 700	4 606	98.00%	102.17%
<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	<b>70 766</b>	<b>81 867</b>	<b>69 174</b>	<b>84.50%</b>	<b>97.75%</b>
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>50 624</i>	<i>63 375</i>	<i>50 386</i>	<i>79.50%</i>	<i>99.53%</i>
<i>Béren kívüli juttatás utáni EHO 10%, 19.5%</i>	<i>5 151</i>	<i>4 800</i>	<i>5 015</i>	<i>104.48%</i>	<i>97.36%</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>1 721</i>	<i>3 592</i>	<i>869</i>	<i>24.19%</i>	<i>50.49%</i>
<i>EKHO 20%</i>	<i>13 270</i>	<i>10 100</i>	<i>12 904</i>	<i>127.76%</i>	<i>97.24%</i>
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>413 357</b>	<b>474 013</b>	<b>444 953</b>	<b>93.87%</b>	<b>107.64%</b>

### ***Béreköltség***

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórákat, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat, itt került megtervezésre és elszámolásra a vezető tisztségviselők prémiuma, a törzsgárda és jubileumi jutalom és a napidíj is.

A béreköltség a terv szerint alakult, 96,20%-os teljesítés a tervhez képest. A munkavállalók munkabér költsége a tervezett alatt maradt, 90,09 %-os a teljesítése, a túlóra költségek szintén



alatta maradtak a tervnek a fél éves munkaidőkeretnek köszönhetően, eltérést mutat a jutalom, többletmunka, megbízási díj, prémium sor. A jutalom túllépése abból adódott, hogy a rendkívül eredményes gazdálkodásnak köszönhetően decemberben nem 2, hanem 3 heti jutalom kifizetésére kerülhetett sor, a prémium túllépése a január 1-i hatállyal végrehajtott béremelés hatása. Az évadot követő előadások és a Taurin Trauma c. 6 tájelőadás közreműködőinek a többletfeladatából adódott a többletmunka terven felüli teljesítése.

### ***Személyi jellegű egyéb kifizetések***

Tartalmazza a munkáltatót terhelő táppénzt, a munkába járás költségét, a kiküldetés napidíját, a betegszabadság költségét és a temetési segélyt, valamint a cafeteriát, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a reprezentációt, és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket, a természetbeni juttatásokat terhelő SZJA-t.

A teljesítés a tervnek kissé alatta marad, 93,40%-os.

A betegszabadság, táppénz jóval magasabb a tervezettől, ez nehezen tervezhető elem. Túllépés még a reprezentáció soron látható, nagyrészt a szervező pedagógusoknak juttatott, bérletbevétel arányában adott Erzsébet-utalványok többletköltsége okozott. A jubileumi jutalom eltérése helytelen tervezésből adódott.

### ***Bérijárulékok***

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, és egyéb bérijárulékokat. A teljesítése 84,50%-os, alatta maradt a tervezettnek. A rehabilitációs hozzájárulás soron a 24,19%-os teljesítést az okozta, hogy év közben több megváltozott munkaképességű dolgozót tudtunk foglalkoztatni, az EKHO túllépése a bérköltség egyes elemei többletköltségének vonzata.

A személyi jellegű költségek tekintetében 93,87%-ra teljesítettük a tervet.

## Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2017 évi tény	2018 évi terv	2018 12 31 tény	2018 .12.31 tény/2018. évi terv	2018.12.31 tény/ 2017 évi tény
	eFt	eFt	eFt	%	%
<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	179	0.00%	0.00%
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen</b>	<b>2 906</b>	<b>2 896</b>	<b>3 316</b>	<b>114.50%</b>	<b>114.11%</b>
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	58	0	0	0.00%	0.00%
<b>Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>0.00%</b>	<b>426.67%</b>
<i>Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés</i>	30	0	0	0.00%	0.00%
<i>Terven felüli écs</i>	0	0	92	0.00%	0.00%
Késedelmi pótlék	30	0	36	0.00%	120.00%
<b>Adók, illetékek, hozzájárulások</b>	<b>2 818</b>	<b>2 896</b>	<b>3 188</b>	<b>110.08%</b>	<b>113.13%</b>
<i>Önkormányzattal elsz. adók, illetékek</i>	2 818	2 896	3 188	110.08%	113.13%
Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó	2 422	2 500	2 792	111.68%	115.28%
Cégautóadó	396	396	396	100.00%	100.00%
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>126</b>	<b>2520.00%</b>	<b>0.00%</b>
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK+PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>2 906</b>	<b>2 901</b>	<b>3 621</b>	<b>124.82%</b>	<b>124.60%</b>

Az összes egyéb ráfordítás 3.621 e Ft, mely 124,82%-a a tervezettnak. Az eltérés összege nem jelentős.

## MÉRLEG

Mérlégsor	A tétel megnevezése	2017 évi tény	2018. évi terv	2018.12.31 tény
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>121 904</b>	<b>122 075</b>	<b>126 874</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	98	50	1 334
5	Vagyoni értékű jogok	98	50	1 334
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	121 806	122 025	125 540
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 568	49 087	44 725
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 988	40 288	33 292
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 250	32 650	47 523
<b>26</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>138 743</b>	<b>110 715</b>	<b>216 815</b>
<b>27</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>829</b>	<b>840</b>	<b>880</b>
28	Anyagok	829	840	880
<b>34</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>16 761</b>	<b>18 510</b>	<b>31 002</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 676	8 510	13 529
39	Egyéb követelések	8 085	10 000	17 473
<b>45</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>121 153</b>	<b>91 365</b>	<b>184 933</b>
46	Pénztár, csekkek	773	600	816
47	Bankbetétek	120 380	90 765	184 117
<b>48</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>13 054</b>	<b>4 200</b>	<b>2 362</b>
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 054	4 200	2 362
<b>52</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>273 701</b>	<b>236 990</b>	<b>346 051</b>
<b>53</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>159 218</b>	<b>165 621</b>	<b>176 888</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57	III. TÓKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	26 827	47 537	46 522
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 694	5 387	17 669
<b>66</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>71 357</b>	<b>36 701</b>	<b>116 444</b>
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	71 357	36 701	116 444
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	21 797	14 200	25 461
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 560	22 501	90 983
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>43 126</b>	<b>34 668</b>	<b>52 719</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 283	32 000	49 001
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 581	2 500	3 552
93	Halasztott bevételek	262	168	166
<b>94</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>273 701</b>	<b>236 990</b>	<b>346 051</b>

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

Megnevezés	2017 évi tény	2018 évi terv	2018 12 31 tény	2018 .12.31 tény/2018. évi tervek	2018.12.31 tény/ 2017 évi tény
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	189 620	179 600	220 599	122.83%	116.34%
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>189 620</b>	<b>179 600</b>	<b>220 599</b>	<b>122.83%</b>	<b>116.34%</b>
III. Egyéb bevételek	720 412	757 719	769 835	101.60%	106.86%
05. Anyagköltség	73 865	84 043	86 702	103.16%	117.38%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	358 051	338 950	401 540	118.47%	112.15%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 226	8 030	8 507	105.94%	103.42%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	0	179	0.00%	0.00%
09. Közvetített szolgáltatások értéke	1 342	0	0	0.00%	0.00%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>441 484</b>	<b>431 023</b>	<b>496 928</b>	<b>115.29%</b>	<b>112.56%</b>
10. Bérköltség	303 218	339 878	326 962	96.20%	107.83%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 373	52 268	48 817	93.40%	123.99%
12. Bérjárulékok	70 766	81 867	69 174	84.50%	97.75%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>413 357</b>	<b>474 013</b>	<b>444 953</b>	<b>93.87%</b>	<b>107.64%</b>
VI. Értékcsökkenési leírás	32 537	24 000	27 397	114.15%	84.20%
VII. Egyéb ráfordítások	2 906	2 896	3 316	114.50%	114.11%
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>19 748</b>	<b>5 387</b>	<b>17 840</b>	<b>331.17%</b>	<b>90.34%</b>
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	5	0	0.00%	0.00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3	5	0	0.00%	0.00%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	5	126	2520.00%	1400.00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>126</b>	<b>2520.00%</b>	<b>1400.00%</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>	<b>0.00%</b>	<b>2100.00%</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>19 742</b>	<b>5 387</b>	<b>17 714</b>	<b>328.83%</b>	<b>89.73%</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	48	0	45	0.00%	93.75%
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)</b>	<b>19 694</b>	<b>5 387</b>	<b>17 669</b>	<b>327.99%</b>	<b>89.72%</b>

**Adószám:** 24341868-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-080692

---

**Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft**

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

**Közhasznúsági melléklet**

**2018.**

Nyíregyháza, 2019. április 10.



Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

## 1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft létrehozására 2013. május 2-án került sor, azzal a céllal, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Város - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait ellássa. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

A Társaság legfontosabb célkitűzése Nyíregyháza Megyei Jogú Város és Szabolcs-Szatmár-Bereg megye lakossága színházi igényeinek kielégítése székhelyi és tájelőadások keretében. A színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítása, az előadások a közönség széles rétegeihez való eljuttatása, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelése.

A Társaság közhasznú tevékenységet végez, közhasznú jogállást az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 33.§. alapján - a törvényben meghatározott feltételek teljesítése esetén - a közhasznú szervezetként való nyilvántartásba vétellel szerzi meg.

## 2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:	9001'08 Előadó-művészet főtevékenység 9002'08 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység 9003'08 Alkotóművészet 9004'08 Művészeti létesítmények működtetése
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	<b>- előadó-művészeti tevékenység támogatása,</b> Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) 7. pont - Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény A tv. 2.§ 20. pontja szerint közhasznú tevékenység minden olyan tevékenység, amely létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez

- Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi évi XCIX. törvény erejénél fogva kötelező és önként vállalt egyes kulturális feladatok színvonalas ellátása az 1.§. (1) összhangban:

a) biztosítsa a művészeti alkotás szabadságának megvalósulását,

b) fejlessze a színház, tánc- és zeneművészet művelését és ápolja a magyar anyanyelvi kultúrát,

c) hozzájáruljon a művészeti kifejezések sokszínűségének biztosításához,

d) meghatározza az egyes előadó-művészeti tevékenységekhez kapcsolódó állami szerepvállalás feltételeit és szempontjait, elősegítve a kiegyensúlyozott, tervezhető szervezeti működést,

e) biztosítsa a közpénzek hatékony és átlátható felhasználását,

f) támogassa az előadó-művészeti társulati értéketermelő munkát,

g) elősegítse magyar nyelvű alkotások létrejöttét, ideértve a határon túli magyar alkotók és előadó-művészeti szervezetek értéketermelő tevékenységét is, magyar szerzők műveinek előadását, hazai nemzetiségek nyelvén születő alkotások létrejöttét és bemutatását,

h) támogassa az előadó-művészeti szervezetek művészeti és gazdasági együttműködését, hazai és külföldi vendégelőadások létrejöttét, színvonalas külföldi alkotások magyarországi bemutatását,

i) elősegítse a gyermek és ifjúsági korosztály hozzáférési lehetőségeit a színház-, tánc- és zeneművészeti alkotások, előadások megismeréséhez, továbbá a minőségi előadó-művészeti szolgáltatások iránti társadalmi igény erősödését, hozzájáruljon az állami és az önkormányzati oktatási-nevelési feladatok ellátásának eredményességéhez, ösztönözze a művészeti értéket képviselő előadásokkal, hangversenyekkel kevésbé ellátott területeken élők kulturális igényeinek kielégítését,

j) támogassa a szakmai dokumentációs és kutatási tevékenységet,

k) megteremtse az állami támogatással érintett előadó-művészeti szervezetek működésével érintett épület- és eszközállomány integrált nyilvántartását,

l) ösztönözze az állambájtartáson kívüli források bevonását az előadó-művészeti szervezetek működésébe, működtetésébe, fejlesztésébe, valamint

m) előmozdítsa az előadó-művészek foglalkoztatáshoz fűződő és a hivatásgyakorlással összefüggő érdekeinek védelmét.

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Lakosság

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

107 703

### 3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ügyvezető	11 573	13 168
cégvezető	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>11 573</b>	<b>13 168</b>

### 5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	910 035	990 434
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	239
D. Közszolgáltatási bevétel	885 521	964 780
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	24 514	25 415
H. Összes ráfordítás (kiadás)	890 341	972 765
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	413 357	444 953
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	866 126	947 360
K. Adózott eredmény	19 694	17 669
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0



## 6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

## 7. Kiegészítő melléklet

### 7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. május 02. napjával hozta létre a nonprofit gazdasági társaságot - az Alapító előadó-művészeti feladatainak ellátására -, mely a Móricz Zsigmond Színház utódszervezete, közfeladat ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel.

2018. január 01- 2018. december 31. közötti időszakban a Színház 443 előadást tartott, ebből 17 a tájelőadások száma, saját produkció 386, vendég előadás 57 volt. A 443 előadást összesen 107.703 fizető néző látogatta. Jegy -, bérlet,- tájbevétele nettó 191 187 e Ft volt.

Az előző esztendőkhöz képest különbözőképpen variáltuk a műsorstruktúrát, és a számok azt mutatják, a Nyíregyházán és környékén élők nyáron is áhítják az igényes szórakozást. A Szabadtéri Színpad beruházása 2018 augusztusára lett kész, így az idei évben megújult színpadon 2 színházi előadás volt látható a publikum számára, melyeket 1980 néző, 101%-os látogatottság, a két előadás nettó bevétele: 8.019.000 Ft.

A XVII. VIDOR Fesztivál augusztus 24. és szeptember 1. között került megrendezésre. A Nagyszínpadon vendégül láttunk 9 előadást és összesen 3.410 fizető nézőt; a Krúdy Kamarában 16 előadás 1.515 fő fizető néző előtt; a Dumaszínház előadásai 1 927 embert vonzottak, a Zsinagógában tartott koncert 144 fizető néző előtt zajlott. Fizetős programjaink 18 273 e Ft bevételt eredményeztek.

A Kossuth téri koncertek - mint az égiek kényének-kedvének leginkább kitett műsorszámok - változó nézőszám előtt (1500-3000 fő) zajlódtak, de mindig zajos tetszésnyilvánítás mellett. A 9

nap alatt, 52 helyszínen több mint 400 program (90%-ban ingyenes) várta az érdeklődőket. A sok ingyenes program és a hangulat "családbarát" jellege jelentős közönségformáló erővel bírt.

2017/2018 évad 2018. évi bemutatói:

NAGYSZÍNPAD

Chicago	Bemutató: 2018. január 20
Don Carlos	Bemutató: 2018. március 10.

KRÚDY KAMARA

Asszony asszonynak farkasa	Bemutató: 2018. január 12.
A rózsák háborúja	Bemutató: 2018. március 2.

MŰVÉSZ STÚDIÓ - ovis bérlet

Maszmók Afrikában	Bemutató: 2018. április 6.
-------------------	----------------------------

2018/2019 évad 2018. évi bemutatói:

NAGYSZÍNPAD

Meseautó	Bemutató: 2018. szeptember 15.
Gyilkosság meghirdetve	Bemutató: 2018. október 27.
Balfácánt vacsorára!	Bemutató: 2018. december 8.

KRÚDY KAMARA

Rettenetes szülők	Bemutató: 2018. szeptember 7.
Macbeth	Bemutató: 2018. október 19.
Oscar	Bemutató: 2018. december 14.

MŰVÉSZ STÚDIÓ - ovis bérlet

A kis habléány	Bemutató: 2018. november 30.
----------------	------------------------------

## FESZTIVÁL MEGHÍVÁSOK:

A 2018. évi MOST Fesztiválra „A név: Carmen” című előadásunk meghívást kapott. Az előadás elnyerte a kiváló színházi műhelymunkáért járó díjat. Május 7.-én a IX. kaposvári Assitej gyermek – és ifjúsági színházi Biennálé keretében a "Sárkányölő Krisztián" című előadásunkat vihettük. A 2018. évi POSZT-ra az „Illatszertár” című előadásunk kapott meghívást, mellyen az előadás a közönség-zsűri különdíját nyerte el. Az előadásban teljesített munkájáért Horváth László Attila a színész zsűri „Legjobb férfi alakításért járó különdíjat” kapta meg. Szintén júniusban az „Illatszertár” című előadásunk részt vett a Budapesti Nyári Fesztivál – Városmajori Színházi Szemle keretében, ahol elnyerte a „Legjobb előadás” díjat. Az augusztusi hónapban az Ördögkatlan Fesztivál keretein belül mutatkozhatott be színházunk a „Maszmók Afrikában” című mese darabbal. A 2018. évi Vidéki Színházak Fesztiváljára „A név: Carmen” című előadásunk kapott meghívást. Az előadás elnyerte a kiváló színházi műhelymunkáért járó díjat. Az Arany – metszés című előadásunk meghívást kapott a Kaleidoszkóp Versfesztiválra. Büszkén mondhatjuk, nagy sikere volt valamennyi meghívott előadásunknak.

## EGYÉB ESEMÉNYEK:

TÁMOP foglalkozások 59 alkalommal

SZABADTÉRI NYÁR megnyitó (2018. augusztus 18.- augusztus 19.)

XVII. VIDOR FESZTIVÁL (2018. augusztus 24-szeptember 1.)

A Taurin Trauma veszprémi Petőfi Színházban 2 előadás (2018.március 27.)

A Taurin Trauma komlói Színházban 2 előadás (2018. március 28.)

Az Emila Galotti Produkciók Szatmárnémetiben szerepelt (2018.szeptember 20.)

A Sárkányölő Krisztián Baktalórántházán szerepelt (2018. április 5.)

A Taurin Trauma produkciók Nyírbátorban is szerepelt (2018. április 19.)

A Sárkányölő Krisztián című mesedarabunk a József Attila Színházban is alakított (2018. május 27.)

A Szibériai csárdás produkciók Szatmárnémetiben szerepelt (2018.június 9.)

A Chicago produkciók a József Attila Színházban szerepelt (2018. október 5.)

## KARITATÍV TEVÉKENYSÉG

Ahogy a VIDOR Fesztiválon is 90%-ban ingyen elérhetőek a programok, úgy az évad közben is igyekszünk nézőink számára egyes előadásainkat kedvezményesen elérhetővé tenni. Jó kapcsolatot ápolunk a fogyatékkal élők, valamint a hátrányos helyzetű gyermekek és fiatalok intézményeivel Nyíregyházán és a megye egyéb településein (pl.: Bárczi Gusztáv Általános Iskola és Készségfejlesztő Speciális Szakiskola). A siketek számára jeltolmácsolt, a vakok és gyengén látók számára audio-narrált előadásokat szervezünk évadonként több alkalommal.

A VIDOR Fesztivál bábelőadásait elvisszük a megye gyermekotthonaiba, ápoló-gondozó otthonaiba, valamint a hátrányos helyzetű településekre.

A Nagycsaládosok Országos Egyesületének nyíregyházi szervezetével is jó a kapcsolatunk, ők is élhetnek a kedvezményes jegyvásárlási lehetőséggel, valamint nagyon jó kapcsolatot ápolunk a helyi nyugdíjas közösségekkel, akik szintén gyakori vendégek színházunkban.

Kedvezményrendszerünk és jó kapcsolataink révén sokan a fenti érintettek közül évadonként több alkalommal is eljutnak előadásainkra.

**MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ  
NONPROFIT KFT.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2018. ÉVRŐL**

- ❖ **MÉRLEG**
- ❖ **EREDMÉNYKIMUTATÁS**
- ❖ **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Nyíregyháza, 2019. április 10.

  
Darainé Peti Judit  
gazdasági igazgató



  
Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

**Adószám:** 24341868-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-080692

---

**Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft**

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

## Éves beszámoló mérlege - "A" típusú

**A mérleg fordulónapja:** 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 10.

  
P.h.  Kirják Róbert  
ügyvezető igazgató

## MÉRLEG

Métegor	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosítása	2018.12.31
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>121 904</b>	<b>0</b>	<b>126 874</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	98	0	1 334
5	Vagyoni értékű jogok	98	0	1 334
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	121 806	0	125 540
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 568	0	44 725
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 988	0	33 292
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 250	0	47 523
<b>26</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>138 743</b>	<b>0</b>	<b>216 815</b>
<b>27</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>829</b>	<b>0</b>	<b>880</b>
28	Anyagok	829	0	880
<b>34</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>16 761</b>	<b>0</b>	<b>31 002</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 676	0	13 529
39	Egyéb követelések	8 085	0	17 473
<b>45</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>121 153</b>	<b>0</b>	<b>184 933</b>
46	Pénztár, csekkek	773	0	816
47	Bankbetétek	120 380	0	184 117
<b>48</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>13 054</b>	<b>0</b>	<b>2 362</b>
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 054	0	2 362
<b>52</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>273 701</b>	<b>0</b>	<b>346 051</b>
<b>53</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>	<b>159 218</b>	<b>0</b>	<b>176 888</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	53 000	0	53 000
57	III. TŐKETARTALÉK	59 697	0	59 697
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	26 827	0	46 522
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 694	0	17 669
<b>66</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>71 357</b>	<b>0</b>	<b>116 444</b>
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	71 357	0	116 444
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	21 797	0	25 461
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 560	0	90 983
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>43 126</b>	<b>0</b>	<b>52 719</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	40 283	0	49 001
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 581	0	3 552
93	Halasztott bevételek	262	0	166
<b>94</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>273 701</b>	<b>0</b>	<b>346 051</b>

**Adószám:** 24341868-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-080692

---

**Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft**

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

## **Éves beszámoló eredmény-kimutatása**

**(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 10.



**Kirják Róbert**

ügyvezető igazgató





## EREDMÉNYKIMUTATÁS

Megnevezés	2017.12.31	Előző év(ek) módosítása	2018.12.31
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	189 620	0	220 599
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>189 620</b>	<b>0</b>	<b>220 599</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>720 412</b>	<b>0</b>	<b>769 835</b>
05. Anyagköltség	73 865	0	86 702
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	358 051	0	401 540
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 226	0	8 507
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	0	179
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 342	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>441 484</b>	<b>0</b>	<b>496 928</b>
10. Bérköltség	303 218	0	326 962
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 373	0	48 817
12. Bérjárulékok	70 766	0	69 174
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>413 357</b>	<b>0</b>	<b>444 953</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>32 537</b>	<b>0</b>	<b>27 397</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 906</b>	<b>0</b>	<b>3 316</b>
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>19 748</b>	<b>0</b>	<b>17 840</b>
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	0	126
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>126</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>-126</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)</b>	<b>19 742</b>	<b>0</b>	<b>17 714</b>
<i>XII. Adófizetési kötelezettség</i>	<i>48</i>	<i>0</i>	<i>45</i>
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)</b>	<b>19 694</b>	<b>0</b>	<b>17 669</b>

**Adószám:** 24341868-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-080692

---

**Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft**

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

**Kiegészítő melléklet**

**2018**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 10.

  
.....  
**Kirják Róbert**  
ügyvezető igazgató



## 1. Általános információk a beszámolóhoz

Társaság neve:	<b>Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű</b> Társaság
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	2013. május 02.
Alapító és egyedüli tag:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Adószám:	24341868-2-15
Számlavezető bank:	OTP Bank NyRt. 11744003-20629551
Képviselőre jogosult:	Kirják Róbert lakcím: 4400 Nyíregyháza, Újház sor 39.

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft-t 2013. május 2.-án alapította a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy ellássa a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft közhasznú tevékenységi köre:

- 9001'08 Előadó-művészet
- 9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003'08 Alkotóművészet
- 9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai az alábbiak:

4400 Nyíregyháza, Bethlen Gábor utca 14. (Színészház)

4400. Nyíregyháza, Országzászló tér 6 (Jegyiroda)

4400. Nyíregyháza, Sóstói út 54 (Bencs Villa)

4400. Nyíregyháza, Benczúr tér 22 (Rózsakert szabadtéri Színpad)

4400. Nyíregyháza, Derkovits utca 132-136 (Raktár)

## **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Móricz Zsigmond Színház a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

## **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag:

**Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%**

## **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a **2018. január 01. - 2018. december 31.** időszakot öleli fel,

A mérleg fordulónapja **2018. december 31.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móricz Zsigmond Színház a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## 1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

- Kirják Róbert
- 4400. Nyíregyháza, Újház sor 39.
- 196214

A Móricz Zsigmond Színház számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móricz Zsigmond Színház képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

- Kirják Róbert 4400. Nyíregyháza, Újház sor 39.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát az alapító döntése szerint könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai a következők:

### **DATAUDIT Bt.**

Felelős személy: **Mezősi Tibor**, 4400. Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Bejegyzési száma: 002470

## 1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Móricz Zsigmond Színház munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

A Móricz Zsigmond Színház könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság Gazdasági Hivatalának a feladata.

### 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Móricz Zsigmond Színház kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

#### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a Móricz Zsigmond Színház számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

#### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Móricz Zsigmond Színház a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan *éves beszámolót* készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: *Összköltség eljárás*.

A Móricz Zsigmond Színház az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

#### **2.6. Üzleti jelentés**

A Móricz Zsigmond Színház a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

#### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

#### **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

#### **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 eFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

#### **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

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 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.13. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - nem került sor.

### **2.14. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Móricz Zsigmond Színház az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.16. Valós értéken történő értékelés**

A Móricz Zsigmond Színház a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Móricz Zsigmond Színház a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.18. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

### **2.19. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

### **2.20. Céltartalék-képzés szabályai**

A Móricz Zsigmond Színház garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

### **2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

### **2.22. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.



### **2.23. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.24. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

### **2.25. Önköltségszámítás szabályai**

Az önköltség meghatározása szabályzat szerint történik.

### **2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenység a színházi tevékenység. Az ezzel kapcsolatos közzétendő adatok a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra.

## 2.27 Cash Flow

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>31 796</b>	<b>96 146</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	19 742	17 714
2	Elszámolt amortizáció (+)	32 537	27 397
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	5 300	3 664
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-32 236	41 423
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	9 421	9 593
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-7 266	-4 853
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	12 837	-9 439
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-8 491	10 692
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-48	-45
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-54 500</b>	<b>-32 366</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-54 500	-32 366
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-22 704</b>	<b>63 780</b>

**Adószám:** 24341868-2-15  
**Cégbíróság:** Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 15-09-080692

**Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

**Elemzés, értékelés**  
**2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza, 2019. április 10.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.

A gazdálkodó  
képviselője

## 1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Móricz Zsigmond Színház jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

## 2. Jövedelmezőség

### 2.1. Bevételek összesen

#### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	189 620	20.8	220 599	22.3
Egyéb bevételek	720 412	79.2	769 835	77.7
Pénzügyi műveletek bevételei	3	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>910 035</b>	<b>100.0</b>	<b>990 434</b>	<b>100.0</b>

### 2.2. Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 30,979 EFt összeggel, 16.3 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel nőtt: az előző időszakban 519.5 EFt volt, a tárgyidőszakban 604.4 EFt.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszakban 20.8 %-ról a tárgyidőszakban 22.3 %-ra nőtt.

Az árbevételben sem az előző időszakban, sem a tárgyidőszakban export nem jelent meg.

### 2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 49,423 EFt értékkel, 6.9 %-kal nőtt.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszakban 79.2 %-ról a tárgyidőszakban 77.7 %-ra csökkent.

### 2.4. Ráfordítások összesen

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	441 484	49.6	496 928	51.2
Személyi jellegű ráfordítások	413 357	46.4	444 953	45.7
Értékcsökkenési leírás	32 537	3.7	27 397	2.8
Egyéb ráfordítások	2 906	0.3	3 316	0.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	0.0	126	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>890 293</b>	<b>100.0</b>	<b>972 720</b>	<b>100.0</b>

## **2.5. Anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 55,444 EFt értékkel, 12.6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 49.6 %-ról a tárgyidőszakban 51.2 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 485 Ft, míg a tárgyidőszakban 502 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek az anyagjellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 936 Ft, míg a tárgyidőszakban 895 Ft volt.

## **2.6. Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 31,596 EFt értékkel, 7.6 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 46.4 %-ról a tárgyidőszakban 45.7 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 454 Ft, míg a tárgyidőszakban 449 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 1,132.5 EFt volt, a tárgyidőszakban pedig már 1,219 EFt.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 33,974.5 EFt volt (havi átlagos 74,797.4 EFt bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 36,571.5 EFt (havi átlagos 81,405.5 EFt bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nőtt: a létszám az előző időszakban 105 fő volt, a tárgyidőszakban 106 fő.

Az átlagbér emelkedett: a teljes létszámra számított átlagbér havi összege az előző időszakban 237.4 EFt volt, a tárgyidőszakban már 260.2 EFt.

Az átlagos járulékterhelés az előző időszakhoz képest csökkent. A bérjárulékok és a bérköltség aránya az előző időszakban 21.2 % volt, a tárgyidőszakban 20.6 %.

## **2.7. Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 5,140 EFt értékkel, 15.8 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az értékcsökkenési leírás aránya az előző időszaki 3.7 %-ról a tárgyidőszakban 2.8 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az értékcsökkenési leírás csökkenő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 36 Ft, míg a tárgyidőszakban 28 Ft értékcsökkenési leírás jutott.

A tárgyidőszaki értékcsökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 4.6 év alatt kerülne leírásra.

## **2.8. Egyéb ráfordítások**

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások aránya nem változott. Ezer Ft bevételre mindkét időszakban 3 Ft egyéb ráfordítás jutott.

## 2.9. Eredmény

Az alábbi táblázat a Móricz Zsigmond Színház adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Kategória (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	19 748	17 840
Pénzügyi műveletek eredménye	-6	- 126
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>19 742</b>	<b>17 714</b>

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest -1,908 EFt értékkel, 9.7 %-kal csökkent.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 120 EFt értékkel csökkent.

### **Az adózás előtti eredmény alakulása**

Az adózás előtti eredmény az előző időszakhoz képest -2,028 EFt értékkel, 10.3 %-kal csökkent.

### **Adózási mód változása**

Az adózási mód (TA/EVA/KIVA/KATA) az előző időszakhoz képest nem változott, az mindkét időszakban: TA a közhasznú szervezetekre vonatkozó szabályok szerint.

### **Átlagos adóterhelés (eredményre)**

Az átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszak 0.2 %-ról a tárgyidőszakban 0.3 %-ra nőtt.

### **Az adózott eredmény alakulása**

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 2,025 EFt értékkel, 10.3 %-kal csökkent.

## 2.10. Hatékonysági mutatók

### **Jegyzett tőke hozama**

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 372 Ft, míg a tárgyidőszakban 333 Ft adózott eredmény jutott.

### **Eszközállomány hatékonysága**

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszak 7.2 %-ról a tárgyidőszakban 5.1 %-ra csökkent.

### **Az élőmunka hatékonysága**

Az élőmunka hatékonysága csökkent. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 48 Ft, a tárgyidőszakban 40 Ft volt.

### **Egy főre jutó árbevétel alakulása**

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 1,806 EFt, a tárgyidőszakban 2,081 EFt volt. A növekmény mértéke 275 EFt (15.2 %).

### **Egy főre jutó eredmény alakulása**

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 188 EFt, a tárgyidőszakban 167 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 21 EFt összeggel, 11.2 %-kal csökkent.

## Üzemi tevékenység hatékonysága

Ezer Ft üzemi bevétel (árbevétel és egyéb bevétel) megfelelő eredménytartalma (üzemi tevékenység eredménye) az előző időszakban 22 Ft, a tárgyidőszakban 18 Ft volt. A csökkenés mértéke 4 Ft.

## Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 22 Ft, a tárgyidőszakban 18 Ft adózott eredmény jutott. A csökkenés mértéke 4 Ft.

## Bevételek felhasználása

Az alábbi táblázat ezer Ft bevétel felhasználását és annak alakulását mutatja be.

### Bevételek felhasználásának aránya

	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Bevétel</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
Anyagjellegű ráfordítások	485	502
Személyi jellegű ráfordítások	454	449
Értékcsökkenési leírás	36	28
Egyéb ráfordítások	3	3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>22</b>	<b>18</b>

## 3. Pénzügyi helyzet

### 3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázat(ok) a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

### Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	17 670
ebből: tárgyévi adózott eredmény	17 669	-
Külső források bővülése	-	54 680
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	45 087	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	9 593	-
<b>Összes forrásbővülés</b>		<b>72 350</b>

### Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	3 549
Készletek	-	51
Befektetett eszközök	-	4 970
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	4 970	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
<b>Összes finanszírozási igény bővülés</b>		<b>8 570</b>

### 3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Móricz Zsigmond Színház likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 63,780 EFt összeggel, 52.6 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását.

#### Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	121 153
+ Forrásbővülés	72 350
- Finanszírozási igény bővülése	8 570
<b>Záró érték</b>	<b>184 933</b>

### 3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 44.3 %-ról a tárgyidőszakban 53.4 %-ra nőtt.

### 3.4. Likvid eszközök megoszlása

A Móricz Zsigmond Színház az előző időszak fordulónapján 121,153 EFt, a tárgyidőszak fordulónapján 184,933 EFt likvid eszközzel (pénzeszközzel és forgatási célú értékpapírral) rendelkezett. Az alábbi táblázat a likvid eszközök állományának alakulását és megoszlását mutatja be.

#### Likvid eszközök állományának alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Kézpénz (pénztár, csekkek)	773	0.6	816	0.4
Bankbetétek	120 380	99.4	184 117	99.6
Forgatási célú értékpapírok	0	0.0	0	0.0
<b>Likvid eszközök összesen</b>	<b>121 153</b>	<b>100.0</b>	<b>184 933</b>	<b>100.0</b>

### 3.5. Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) nőtt: az előző időszakban 139,494 EFt, a tárgyidőszakban 158,756 EFt volt.



### 3.6. Külső források aránya

A Móricz Zsigmond Színház tőkehelyzete gyengült, a finanszírozás a külső források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 41.8 %-ról a tárgyidőszakban 48.9 %-ra nőtt.

### 3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 26.6 %-ban fedezte a Móricz Zsigmond Színház kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 192.7 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.8. Likviditási mutatók

#### Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 193.3 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 185.4 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 1.9, a tárgyévben 1.9 volt.

#### Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 194.4 %-ban, a tárgyidőszakban pedig 186.2 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke.

#### Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Móricz Zsigmond Színház összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítené, úgy a jegyzett tőke 53,000 E Ft összegén felül 123,888 E Ft pénzeszköz maradna.

## 4. Vagyoni helyzet

### 4.1. Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 273,701 E Ft, a tárgyidőszakban 346,051 E Ft volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	121 904	44.5	126 874	36.6
Forgóeszközök	138 743	50.7	216 815	62.7
Aktív időbeli elhatárolások	13 054	4.8	2 362	0.7
<b>Eszközök összesen</b>	<b>273 701</b>	<b>100.0</b>	<b>346 051</b>	<b>100.0</b>

#### 4.2. Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

**Források összetétele**

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	159 218	58.1	176 888	51.2
Kötelezettségek	71 357	26.1	116 444	33.6
Passzív időbeli elhatárolások	43 126	15.8	52 719	15.2
<b>Források összesen</b>	<b>273 701</b>	<b>100.0</b>	<b>346 051</b>	<b>100.0</b>

#### 4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 44.5 %-ról a tárgyidőszakban 36.7 %-ra csökkent.

#### 4.4. Készletek

A készletek forgási sebessége (a készletben megtestesülő egy napra jutó árbevétel) az előző időszaki 1.6 napról 1.5 napra gyorsult.

#### 4.5. Követelések és aktív időbeli elhatárolások

A követelések - ideértve jellegénél fogva az aktív időbeli elhatárolásokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 10.9 %-ról a tárgyidőszakban 9.6 %-ra csökkent.

#### 4.6. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 44.3 %-ról a tárgyidőszakban 53.4 %-ra nőtt.

#### 4.7. Saját forrás: saját tőke

**A saját tőke 'szabadsága'**

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	112 697	70.8	112 697	63.7
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	46 521	29.2	64 191	36.3
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>159 218</b>	<b>100.0</b>	<b>176 888</b>	<b>100.0</b>

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 129.7 %-ban, a tárgyidőszakban már 138.5 %-ban fedezte a saját tőke.

#### 4.8. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 41.8 %-ról a tárgyidőszakban 48.9 %-ra nőtt. A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.