

2	1	1	0	6	4	2	4	0	0	1	5	2	0	0		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--

Statisztikai számjele

0	1	-	0	9	-	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése

Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft.

a vállalkozás címe

1225 Budapest, Nagytétényi út 280.

2023. év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 21106424900157200
Cégjegyzék szám: 01-09-920044

Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar K

Egyszerűsített éves beszámoló
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	227 465	0	389 442
II.	Aktivált saját teljesítmények	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 225 020	0	1 629 458
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	329 859	0	474 931
V.	Személyi jellegű ráfordítások	981 934	0	1 080 851
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 957	0	36 746
VII.	Egyéb ráfordítások	35 612	0	25 417
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	73 123	0	400 955
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 432		4 292
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 153		542
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	279	0	3 750
C.	Adózás előtti eredmény	73 402	0	404 705
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	Adózott eredmény	73 402	0	404 705

Budapest, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 21106424900157200
Cégjegyzék szám: 01-09-920044

Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	147 460	199 563
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	619	292
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	146 841	199 271
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	792 746	780 876
6.	I. KÉSZLETEK	2 722	2 500
7.	II. KÖVETELÉSEK	82 316	81 411
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	707 708	696 965
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	13 644	24 662
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	953 850	1 005 101

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	373 346	778 050
13.	I. JEGYZETT TŐKE	11 210	11 210
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	288 734	362 135
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	73 402	404 705
21.	E. Céltartalékok	0	4 600
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	149 318	162 892
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	149 318	162 892
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	431 186	59 559
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	953 850	1 005 101

Budapest, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
21106424-2-43

1225 Budapest, Nagytétényi út 280.

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

**2023. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

- I. Általános rész
- II. Mutatók
- III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
- IV. Fredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- V. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása
- VI. Mérleg és eredménymutatáshoz kapcsolódó mutatók
- VII. Tájékoztató kiegészítések
- VIII. Közhasznúsági melléklet
- IX. Záradék

Budapest, 2024. március 31.

.....
Hollerung Gábor
ügyvezető

I. Általános rész

- A közhasznú társaság alapításának időpontja: 2001. június 21.
- A közhasznú társaság működésének formája: Közhasznú Nonprofit Kft.
- A közhasznú társaság alapító vagyona: 11 210 000.-Ft
- A társaság tagja megalakuláskor:
Budafok-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzatának Képviselő Testülete
ügyvezető: Hollerung Gábor
- A társaság tagja a beszámoló forduló napján:
Budafok-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzatának Képviselő Testülete
ügyvezető: Hollerung Gábor
- A közhasznú társaság jegyzett tőkéje a beszámoló forduló napján: 11.210.000.- Ft.
- A társaság a 2011 évi CLXXV. Tv 2 § 20. pontnak megfelelően közhasznú tevékenységet végez. A társaság közhasznú tevékenységei a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv 13§ (1) bek. 7. pontjában meghatározott közfeladatokat közvetlenül szolgálják:

Kulturális tevékenység

A közhasznú társaság fő tevékenységi köre:

- Előadó- művészet (főtevékenység)
- Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység
- Alkotóművészet
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység,

Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

- Szakmai középfokú oktatás
- Sport, szabadidős képzés
- Kulturális képzés
- M.n.s. egyéb oktatás

A társaság közhasznú szolgáltatásiból bárki részesülhet, azok bárki számára igénybe vehetők, a társaság szolgáltatásai a társaság tagjain, testületi tagjain, munkavállalóin, önkéntesein kívül más személyek számára is hozzáférhetőek.

A közhasznú tevékenységet segítő gazdasági- vállalkozási tevékenység

- Egyéb sokszorosítás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

A társaság gazdasági- vállalkozási tevékenységét csak közhasznú vagy az alapító okiratban meghatározott alapcéljainak megvalósítását nem veszélyeztetve végzi.

A számviteli politika és az elszámolási módszerek bemutatása:

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A beszámolási forma

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az eredménykimutatása összköltség eljárással készült.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

a mérleg fordulónapja: 2023.12.31

a mérlegkészítés napja: 2024.03.31.

A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve:

magyar

A beszámoló készítésért felelős: **Hollerung Gábor**

vezető tisztségviselő

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok

vezetésért felelős személy: dr. Varga Ildikó

könyvelő (reg. szám: 205422)

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok

A kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően kerüljen bemutatásra.

A könyvvizsgálatot évek óta a Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft. végzi, évi nettó 768.000 Ft + Áfa díjért.

A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét az egyszerűsített éves beszámoló elektronikus megküldésével az IRM Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz.

A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve. Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során -egy adott üzleti évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintő megállapított hibák, hibahatások eredményét, saját tőkét növelő - csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve - ha a mérleg főösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot-, akkor 1 millió Ft. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

Az eszközök besorolásának szempontjai

A Társaság a Számviteli törvény (Szt.) előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatba vételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

A források besorolásának szempontjai

A Társaság a Szt. előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

Az eszközök értékelése

A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszköz aktiválási értéke; aktiválás napjától egyedileg, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kis értékű egyedi beszerzések esetében (előállítási érték 200 eFt alatt) az eszköz használatbavételekor egy összegben.

Az értékcsökkenés egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indokolása, valamint a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk nem volt.

Készletek értékelése:

a társaság a készletekről nem vezet analitikus nyilvántartást. A készletek mennyiségét fordulónapi tényleges leltárfelvétellel méri fel beszerzési áron értékeli. A vásárolt készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat összességében tényleges beszerzési áron mutatja ki.

Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott; kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

Céltartalék képzés:

A Társaság az év végén fennálló várható (szerződésben rögzített) költségeire 4,6 millió forint céltartalékot képzett.

Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaság hátra sorolt kötelezettségek nem képzett.

A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik, az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

Aktív időbeli elhatárolások

Bevétclck, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

Passzív időbeli elhatárolás

Bevétclck, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételét képezik. Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.

A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.

Az eszközök és források értékelésének szempontjai

Eredménykimutatás

A számviteli törvény 2016. évi változásait figyelembe véve az eredménykimutatás nem tartalmaz rendkívüli eredményt (átkerültek az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek bevételei, pénzügyi műveletek ráfordításai közé), szokásos eredményt és mérleg szerinti eredményt sem.

Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások: nem változtak

Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

A tárgyévi munkavállalói létszám, bérköltség bemutatása

A munkavállalók átlagos állományi létszáma 103 fő volt 2023-ban. A bérköltség adatait a IV. A költségszerkezet alakulása tartalmazza.

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Az ügyvezető felvett járandósága munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el. 2019. 01.01-től az ügyvezető mellett cégvezető is működik, aki a munkáltatói jogok kivétel minden jogot gyakorol.

Az ügyvezetőnek és a cégvezetőnek a tárgyévben a Társaság nem folyósított előleget vagy kölcsönt.

Kölcsönt a Társaság kizárólag a munkavállalóinak folyósított, amelyek legfeljebb hathavi visszafizetés mellett, maximum a minimálbér ötszöröse mértékéig lettek engedélyezve. Az ügyvezető és a cégvezető a társaság nevében garanciát nem vállaltak.

A felügyelőbizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága tiszteletdíj.

A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletünk nincs.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsoló vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be és a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

II. Mutatók

- A felhalmozott saját tőkével szemben a társaságot hosszú lejáratú kötelezettség nem terheli.
- A befektetett eszközök fejlesztésére, pótlására a forgóeszközök fedezetet nyújtottak, így idegen források bevonása nem vált szükségessé.
- A vállalkozás működtetéséhez szükséges immateriális javak, tárgyi eszközök az összes eszközöknek 15,46%-ról 19,86%-ára nőttek, az év során végrehajtott selejtezés nem volt.
- a pénzeszközök összege csökkent 2022-höz képest (707 708 eFt-ról 696 965 eFt-ra), de a finanszírozási anomáliák miatti „takarékoskodás” magasabb összegű eredményhez vezetett. A társaság nettó árbevételének több, mint 160 milliós növekedése is segítette azt, hogy az év elejét átvészelve, a pályázatok finanszírozásának elindításáig talpon maradjon a Zenekar.
- A forgóeszközök aránya néhány százalékot mozdult csupán, a követelések összege alig mozdult el lefelé a 2022-es évhez viszonyítva, az aktív időbeli elhatárolások összege viszont jelentősen (80,7 százalékkal) nőtt.
- A kötelezettségek összege alacsonyabb a saját tőke összegénél. Kötelezettségeink 9,08 százalékkal emelkedtek 2022-höz képest, a kötelezettségek/saját tőke viszonyszáma csökkent, a 2022. évi 39,99%-ról 20,94%-ra.
- A gazdálkodás jövedelmezősége a beszámolási időszakban kielégítőnek mondható.
- A társaság pénzeszközeinek likviditási mutatója a rövid lejáratú kötelezettségek emelkedése miatt nem jelentősen, de csökkent (VI. fejezet).

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A befektetett eszközök értéke 2023. évben jelentősen nőtt 2022. évhez képest, jelentős összegekre pályázunk folyamatosan, hogy a napi működést és a megfelelő műszaki színvonalat fenn tudjuk tartani. A társaság befektetett eszközeinek aránya az összes eszközre vetítve 19,86 százalék.

Mutatók (vagyon helyzet) 2023.						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	147 459		199 563		
	Eszközök összesen	953 850	15,46	1 005 101	19,86	128,43
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	806 390		805 537		
	Fszközök összesen	953 850	84,54	1 005 101	80,14	94,80
Saját tőke aránya	Saját tőke	373 345		778 050		
	Összes forrás	953 850	39,14	1 005 101	77,41	197,77
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	149 319		162 892		
	Összes forrás	953 850	15,65	1 005 101	16,21	103,53
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	373 345		778 050		
	Befektetett eszközök	147 459	253,19	199 563	389,88	153,99
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	373 345		778 050		
	Tárgyi eszközök	146 841	254,25	199 271	390,45	153,57
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 319		162 892		
	Források összesen	953 850	15,65	1 005 101	16,21	103,53
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0		
	Források összesen	953 850	0,00	1 005 101	0,00	0,00

Alkalmazott értékcsökkenési elszámolások a társaság számviteli politikája alapján: a tárgyi eszközök értéke a Számviteli Törvény által meghatározott költségek figyelembe vételével, üzembe helyezéskor kerül a nyilvántartásba. Minden tárgyi eszköznél azonos módszerrel, lineárisan a bruttó értékre vetítve határozza meg a társaság az amortizáció mértékét, az adótörvényben meghatározott kulcsok alapján.

A Számviteli Törvény adta lehetőségek közül a vállalkozás a 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál, a használatba vételkor történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolását választotta, függetlenül az elhasználódási időtől.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Az éves záraskor aktuális kötelezettségek a beszámolási időszakot követően kifizetendő adók, jövedelmek és szállítói kötelezettségek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

Időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolásként 59 559 eFt került elhatárolásra, - ebből befolyt, de csak a tárgyévet követő évet érintő jegy és bérletértékesítési bevétel **16.331 eFt** (4811).

A tárgyévben kapott, de a tárgyévet követően felhasználásra kerülő működési támogatás nem került elhatárolásra, mert az elnyert pályázati támogatás elszámolási időszaka már nem nyúlik át a következő üzleti évre, mint a korábbi években (tárgyévet követő év június 30-ig), a 2023-ban elnyert 760.000 e Ft támogatást a tárgyév végéig (2023.12.31.) fel kellett használni.

Halasztott bevételek között (4832) 2 fejlesztési támogatást (hangszerpark bővítés és épületfelújítás) tartunk nyilván és a vásárolt hangszerek/eszközök évi rendes terv szerinti értékcsökkenését számoljuk el, ill. oldjuk fel. Ezek közül a hangszerpark bővítésére kapott 20.000 e Ft halasztott bevételként történő évenkénti feloldása 2023-ban kifutott, a tárgyévben az utolsó részlet (2.497 e Ft) is feloldásra került.

Idén passzív költség elhatárolás címén **(482) 34.195 e Ft** került be a főkönyvbe, mert a több szállítónk a tárgyévet érintő számláját csak a tárgyévet követő évben, 2023-ban küldte meg, de még a beszámolókészítés ideje alatt. A központi költségvetésben biztosított működési támogatásnak köszönhetően a forgóeszközök mértéke tovább emelkedett.

Aktív időbeli elhatárolások

Társaságunk 2023-ben aktív időbeli elhatárolást képzett a 2024 januárban befolyt, 2023 decemberi belépőjegy értékesítési bevételek **(3913)** erejéig (Müpa, Zeneakadémia, InterTicket folyamatos értékesítési szerződés alapján – **24.615 eFt**).

Aktív időbeli költségelhatárolások **(3921)** között az épületbiztosítás 2024. évi első negyedéves díját **(47e Ft)** tartjuk nyilván.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

2023.

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	227 465	15,66	389 442	19,25
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	227 465	15,66	389 442	19,25
Egyéb bevétel	1 225 021	84,34	1 633 750	80,75
Összes bevétel	1 452 486	100,00	2 023 192	100,00
Anyagköltség	13 878	0,96	25 813	1,28
Igénybe vett szolgáltatások értéke	308 802	21,26	439 979	21,75
Egyéb szolgáltatások értéke	6 970	0,48	8 917	0,44
Eladott áruk beszerzési értéke	209	0,01	222	0,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	329 859	22,71	474 931	23,47
Bérek	875 036	60,24	1 000 402	49,45
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 106	0,42	2 780	0,14
Bérfelrakások	100 792	6,94	77 669	3,84
Személyi jellegű ráfordítások	981 934	67,60	1 080 851	53,42
Értékcsökkenési leírás	31 957	2,20	36 746	1,82
Egyéb ráfordítások	35 612	2,45	25 959	1,28
Összes költség és ráfordítás	1 379 362	94,97	1 618 487	80,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	73 124	5,03	404 705	20,00

Költségek és ráfordítások alakulása 2023.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	13 878	25 813	186,00
Igénybe vett szolgáltatások értéke	308 802	439 979	142,48
Egyéb szolgáltatások értéke	6 970	8 917	127,93
Eladott áruk beszerzési értéke	209	222	106,22
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	329 859	474 931	143,98
Bérek	875 036	1 000 402	114,33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 106	2 780	45,53
Bérfelrakások	100 792	77 669	77,06
Személyi jellegű ráfordítások összesen	981 934	1 080 851	110,07
Értékcsökkenési leírás	31 957	36 746	114,99
Egyéb ráfordítások	35 612	25 417	71,37
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 379 362	1 617 945	117,30
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 154	542	46,97
Költségek és ráfordítások	1 380 516	1 618 487	117,24

A 2023. évet terv szerint meg tudtuk valósítani.

V. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása :

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2023.													
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Értékcsökkenés						
							Terv szerinti	Növekedés Terven felülül	Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás	Záró	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	7 511 996				7 511 996	6 893 075	326 640					7 219 715	292 281
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 511 996	0	0	0	7 511 996	6 893 075	326 640	0	0	0	0	7 219 715	292 281
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 073 417	23 667 453			105 740 870	48 535 869	5 082 239					53 610 108	52 122 702
Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 369 101	0			47 369 181	10 714 408	8 380 445					17 094 853	30 274 328
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	174 845 379	60 424 128			235 269 507	98 247 161	22 417 981					120 665 142	114 604 365
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	49 000				49 999							0	49 999
Beruházásokra adott előlegek	2 219 632				2 219 632							0	2 219 632
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	7 108 010	2 538 371			9 647 290	7 100 919	2 538 371					9 647 290	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	313 666 527	86 629 952	0	0	400 296 479	164 606 357	36 419 036	0	0	0	0	201 025 393	199 271 086
Mindösszesen:	321 178 523	86 629 952	0	0	407 808 475	171 499 432	36 745 676	0	0	0	0	208 245 108	199 563 367

2023. évben selejtezést nem hajtott végre a Társaság.

VI. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:

Mutatók 2023.						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	147 459		199 563		
	Eszközök összesen	953 850	15,46	1 005 101	19,86	128,43
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	743 345		805 537		
	Eszközök összesen	953 850	77,93	1 005 101	80,14	102,84
Saját tőke aránya	Saját tőke	373 345		778 050		
	Összes forrás	953 850	39,14	1 005 101	77,41	197,77
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	149 319		162 892		
	Összes forrás	953 850	15,65	1 005 101	16,21	103,53
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	953 850		1 005 101		
	Saját tőke	373 345	255,49	778 050	129,18	50,56
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	227 465		389 442		
	Saját tőke	373 345	60,93	778 050	50,05	82,15
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	729 701		780 876		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 319	488,69	162 892	479,38	98,10
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	726 979		780 876		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 319	486,86	162 892	479,38	98,46
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	707 708		696 965		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 319	473,96	162 892	427,87	90,28
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	707 708		696 965		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	149 319	473,96	162 892	427,87	90,28
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	73 402		404 705		
	Saját tőke	373 345	19,66	778 050	52,02	264,57
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	73 402		400 955		
	Nettó árbevétel	227 465	32,27	389 442	102,96	319,05
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	73 402		400 955		
	Saját tőke	373 345	19,66	778 050	51,53	262,11
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	73 402		400 955		
	Összes eszköz	953 850	7,70	1 005 101	39,89	518,39

VII. Tájékoztató kiegészítések:

A Társaság jelentős hibából eredő önellenőrzést nem hajtott végre.

Nem voltak az előző időszakok mérlegkételei közötti olyan hibás besorolások, amelyek az eredmény, és a saját tőke soraira tekintettel jelentős hibahatást okoztak volna.

A fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztés nincs.

Olyan kötelezettség, amelynek hátralévő futamideje, több mint 5 év, vagy olyan, amelyet zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosítottak, nincs.

Kutatási és a kísérleti fejlesztésre elszámolt tárgyévi költség nem volt. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nincsenek. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem volt és nem keletkezett.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben céltartalék nem volt képezve, továbbá az előző üzleti évben környezet védelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek nem voltak. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.