Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2600 Vác, dr. Csányi László körút 58.

Adószám: 24188166-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-160518
KSH-szám: 24188166-9001-572-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Vác, 2025.02.15.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Általános rész

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét 2012. évben kezdte meg.

Közhasznú fokozata- a Budapest Környéki Törvényszék, mint Cégbíróság 2013.02.21-i végzése alapján- **közhasznú.**

Cél szerinti tevékenysége: A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. 2012. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja, hogy a Társaság olyan kulturális-, közművelődési- és művészeti közfeladatokat lásson el, amelyet a fenntartónak önkormányzati feladatként kellene ellátnia.

A Színház működésének célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti.
A gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordíthatja.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a székhelyén, a 2600 Vác, Dr. Csányi László körút 58. alatt található Színházteremben végzett gazdasági tevékenységet.
A vállalkozás nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.
Székhelye: 2600 Vác, dr.Csányi László körút 58.
A társaság a beszámolót és a közhasznú beszámolót a www.vacidunakanyarszínhaz.hu internetes oldalon teszi közzé.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. képviseletét 2024.12.31-ig dr Petik-Varga Katalin látta el. 2025.01.01-től megbízott ügyvezetőként Iványi Károlyné.
Címe: 2600 Vác, Végh Dezső u.14.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Vác Város Önkormányzata	2600 Vác, Március 15.tér 11.	100,00

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a társaságnál munkaviszonyban foglalkoztatott gazdasági vezető feladata.
A beszámolót készített: Szabó Katalin
Regisztrációs száma: 150 166
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2025.02.15.

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából hasznosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

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

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

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. a kettős könyvvitel alapján, Egyszerűsített éves beszámolót készített. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 15.

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmazza.

Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 200-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.
Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente -, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.
A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

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

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Értékelési eljárások:

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak.

A Számviteli elszámolás és közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve az 1 millió forintot.

A társaságnál nem volt jelentős összegű hiba, amely meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének a 2%-át, vagy az 1 millió forintot.

Követelések leírásánál jelentős: 100 ezer forint feletti elszámolás.

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. **Készletek** értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.
A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.
Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:
Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra, a megadott százalékos értékeknek megfelelően.
A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180	nap:	10 %
181-365	nap:	20 %
366 napon túli:		30 %
2 éven túli:		40 %

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzértékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban
Tőketartalék: alapító által adott tőke
Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége
Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege
Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2024. üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független)

összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:
Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.
Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, mely jelentős hibának minősültek.

A mérleg bemutatása:

Eszközök:

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	296	0	0	0	296
Szellemi termék	6 624	0	0	0	6 624
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	349	0	0	0	349
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 269	0	0	0	7 269
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	314 924	0	0	0	314 924
Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 583	1 020	0	0	42 603
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 934	0	0	0	3 934
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	15 377	0	0	0	15 377
TÁRGYI ESZKÖZÖK	375 818	1 020	0	0	376 838
Mindösszesen:	383 087	1 020	0	0	384 107

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	296	0	0	0	0	0	296	0
Szellemi termék	6 624	0	0	0	0	0	6 624	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	349	0	0	0	0	0	349	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 269	0	0	0	0	0	7 269	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jo	81 207	15 746	0	0	0	0	96 953	217 971
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 899	1 617	0	0	0	0	35 516	7 087
Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	3 706	110	0	0	0	0	3 816	118
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	15 377	0	0	0	0	0	15 377	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	134 189	17 473	0	0	0	0	151 662	225 176
Mindösszesen:	141 458	17 473	0	0	0	0	158 931	225 176

A társaság a tárgyévben egy beruházást valósított meg, a színpadtechnikához vásárolt fénypultot, melynek értéke 1 020 e Ft.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. 2024. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak nincs. Az előző évek nyilvántartásaiban szereplő 584 e Ft értékű készletet a könyveiből kivezette.

Követelések:

Követelések 2024		***forint***	***e Ft***
311	Belföldi vevő követelések	290 515,00	290
4695	Helyi iparűzési adó	429 942,00	430
4711	Keresetelszámolási számla	20 080,00	20
4699	Egyéb helyi-adó elszámolási számla	2 655,00	3
		743 192,00	**743**

Pénzeszközök:

V. Pénzeszközök	1 563	***19,62***	1 110	***59,90***	***71,02***
Pénztár, csekkek	475	***5,96***	468	***25,26***	***98,53***
Bankbetétek	1 088	***13,66***	642	***34,65***	***59,01***

Aktív elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 030	***93,25***	2 117	***100,00***	***104,29***
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	147	***6,75***	0	***0,00***	***0,00***
Halasztott ráfordítások	0	***0,00***	0	***0,00***	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 177	***100,00***	2 117	***100,00***	***97,24***

Az aktív időbeli elhatárolás a 2025. évben kiszámlázott, de 2024. évre vonatkozó bevételeket tartalmazza. Az elhatárolás tartalmazza a 2025. januárban az Interticket Kft. felé kiszámlázott, 2024. decemberben megvalósult jegyértékesítések árbevételét.

A Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása, a 2024-ben nem volt.

Források

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	**Saját tőke**	**Jegyzett tőke**	**Jegyzett, de be nem fiz. tőke**	**Tőke tartalék**	**Eredmény tartalék**	**Lekötött tartalék**	**Értékelési tartalék**	**Adózott eredmény**
Nyitóállomány az év elején	**3 426**	**3 000**			**87**			**339**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	**0**				339			-339
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	**0**							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	**0**							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	**0**							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	**0**							
Egyéb mozgások	**0**							
Összesen	**0**	0	0	0	339	0	0	-339
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	**0**							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	**0**							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	**0**							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	**0**							
Adózott eredmény	**-789**							-789
	0							
Összesen	**-789**	0	0	0	0	0	0	-789
Záróállomány az év végén.	**2 637**	**3 000**	**0**	**0**	**426**	**0**	**0**	**-789**

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft-t Vác Város Önkormányzata 3 000 000 forint alapítói tőkével hozta létre.
Az adózott eredménye 2024. évben – 789 e Ft veszteség, a társaság a 2024. évi veszteségét az eredménytartalék számlán számolja el a saját tőke terhére.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 10 357 e Ft.

Kötelezettségek 2024		***forint***	***e Ft***
3656	Idegen előadás jegyértékesítés elszámolás számla	92 270,00	92
4541	Belföldi anyag- és áruszállító	5 745 470,00	5 746
4621	SZJA elszámolási számla	526 400,00	526
4752	TB járulék	1 779 000,00	1 779
4753	Szociálishozzájárulás	1 941 310,00	1 941
4756	Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	113 600,00	114
4799	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	159 000,00	159
		10 357 050,00	**10 357**

A kötelezettségek között kimutatott szállítói tartozások nagy része a mérlegbeszámoló elkészítésének időpontjában már rendezésre került. Az adótartozások, a december hónapban kifizetett bérköltség után fizetendő adókat tartalmazza, valamint az egyéb kötelezettség 159 e Ft, az előző éveket érintő NAV felé benyújtott önrevíziók költsége.

Passzív időbeli elhatárolások: 216 146 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	5 094	***2,14***	0	***0,00***	***0,00***
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 072	***0,45***	0	***0,00***	***0,00***
Halasztott bevételek	231 898	***97,41***	216 152	***100,00***	***93,21***
Passzív időbeli elhatárolások	238 064	***100,00***	216 152	***100,00***	***90,80***

A passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevételek 216 152 e Ft.
2018. évben a színház felújítására, az Emberi Erőforrások Minisztériuma a központi költségvetésből vissza nem térítendő támogatást nyújtott. A pályázati forrásból képződött ingatlan érték növekményt mutatjuk ki a halasztott bevételek között, amit minden évben az ingatlan értékcsökkenésével azonos mértékben számolunk el.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	28 114	24,44	31 358	27,88
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	**28 114**	**24,44**	**31 358**	**27,88**
Egyéb bevétel	86 905	75,56	81 108	72,12
Összes bevétel	**115 019**	**100,00**	**112 466**	**100,00**

Értékesítésből származó árbevétel összetétele:

Belföldi értékesítés árbevétele	*összeg e Ft*
Jegybevétel	*26 746*
Ajándékkártya értékesítés	*66*
Bérleti díj bevétele	*2 127*
Egyéb szolgáltatás bevétele	*2 419*
Összesen:	***31 358***

Egyéb bevételek összetétele:

Egyéb bevétel	*összeg e Ft*
Értékesített immat.javak Te. Bevétele	*1 275*
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevétel	*381*
Költségek, ellentételezésére kapott támogatás	*17 146*
Önkormányzattól kapott támogatás	*62 000*
Egyéb bevételek	*304*
Kerekítés elszámolása	*2*
Összesen:	***81 108***

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Vásárolt anyagok költségei	*összeg e Ft*
KELLÉKEK	*1 665*
Egyéb anyag költségek	*742*
Munka- és védőruha	*15*
Energia költségek	*5 044*
Víz díj	*250*
Nyomtatvány, irodaszer	*81*
Tisztitószerek	*131*
Nyomtatvány, irodaszer	*407*
Eladott áruk beszerzési értéke	*592*
Összesen:	***8 927***

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	*összeg e Ft*
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	*7*
Ingatlan bérleti díj	*2*
Eszköz bérleti díj	*1 650*
Karbantartási költségek	*1 438*
Marketing tevékenység	*-30*
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	*20*
Számviteli szolgáltatások költségei	*1 200*
Rendezvény költség	*1 351*
Internet költség	*207*
Telefon, internet , posta költsége	*170*
Közüzemi díjak, csatorna díj	*129*
Művészek, társulatok megbízási díja	*27 393*
Közvetítői jutalék	*1 349*
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	*715*
Ügyvédi díj, jogdíj	*4 641*
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	*4 374*
Összesen:	***44 616***

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	*összeg e Ft*
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	*72*
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	*842*
Kötelező biztosítás gépjármű	*-31*
Vagyonbiztosítás	*877*
Összesen:	***1 760***

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	*összeg e Ft*
BÉRKÖLTSÉG	***34 146***
Bérköltség	*26 010*
Megbízási díjak	*5 011*
Egyszerűsített foglalkoztatás bér	*1 188*
Tiszteletdíjak	*1 937*
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	***495***
Saját gk. használat	*365*
Iskolakezdési támogatás	*90*
Jóléti és kulturális költségek	*22*
Telefon 20%	*24*
Egyéb személyi jellegű kifizetések	*-6*
BÉRJÁRULÉKOK	***4 629***
Szociális hozzájárulási adó	*4 268*
Munkáltatót tehelő SZJA	*148*
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	*213*
Összesen:	***39 270***

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	4

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat.

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

Egyéb ráfordítások összetétele:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	*összeg e Ft*
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kár	*260*
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	*764*
Kerekítés elszámolása	*5*
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájá	*65*
Tánya alapot módosító tételek	*3*
Pénztár kerekítési vesztesége	*0*
Összesen:	***1 097***

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	28 114	24,44	31 358	27,88
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	**28 114**	**24,44**	**31 358**	**27,88**
Egyéb bevétel	86 905	75,56	81 108	72,12
Összes bevétel	**115 019**	**100,00**	**112 466**	**100,00**
Anyagköltség	55 995	48,68	8 335	7,41
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0,00	44 616	39,67
Egyéb szolgáltatások értéke	0	0,00	1 760	1,56
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	592	0,53
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	**55 995**	**48,68**	**55 303**	**49,17**
Bérköltség	33 534	29,16	34 146	30,36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0,00	495	0,44
Bérjárulékok	0	0,00	4 629	4,12
Személyi jellegű ráfordítások	**33 534**	**29,16**	**39 270**	**34,92**
Értékcsökkenési leírás	22 834	19,85	17 474	15,54
Egyéb ráfordítások	2 316	2,01	1 097	0,98
Összes költség és ráfordítás	**114 679**	**99,70**	**113 144**	**100,60**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**340**	**0,30**	**-678**	**-0,60**

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	340	100,00	-678	100,00
Pénzügyi müveletek eredménye	0	0,00	-111	16,37
Adózás előtti eredmény	340	100,00	-789	116,37
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	340	100,00	-789	116,37

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	241 630 / 251 772	95,97	225 176 / 229 146	98,27	102,39
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	10 142 / 251 772	4,03	3 970 / 229 146	1,73	43,01
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	3 426 / 251 772	1,36	2 637 / 229 146	1,15	84,57
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	10 282 / 251 772	4,08	10 357 / 229 146	4,52	110,68
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	251 772 / 3 426	7 348,86	229 146 / 2 637	8 689,65	118,24
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	28 114 / 3 426	820,61	31 358 / 2 637	1 189,15	144,91
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	7 965 / 10 282	77,47	1 853 / 10 357	17,89	23,10
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	7 381 / 10 282	71,79	1 853 / 10 357	17,89	24,92
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 563 / 10 282	15,20	1 110 / 10 357	10,72	70,50
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 563 / 10 282	15,20	1 110 / 10 357	10,72	70,50
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	340 / 3 426	9,92	-789 / 2 637	-29,92	-301,49
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	340 / 28 114	1,21	-678 / 31 358	-2,16	-178,78
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	340 / 3 426	9,92	-678 / 2 637	-25,71	-259,08
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	340 / 251 772	0,14	-678 / 229 146	-0,30	-219,10

Statisztikai számjel: 24188166-9001-572-13
Cégjegyzék szám: 13-09-160518

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	**567**
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-789
02.	Elszámolt amortizáció +	17 474
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	831
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-756
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-21 912
09.	Vevő követelés változása +/-	473
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	5 186
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	60
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**-1 020**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 020
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**0**
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0
26.	Alaptőkkel szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**-453**

Vác, 2025.02.15.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek. A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 3 244 e Ft-tal nőtt, ami 12%-os többlet bevételt jelent, így 31 358 e Ft árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 81 108 e Ft, ebből 62 000 e Ft önkormányzattól kapott támogatás, 17 147 e Ft állami támogatás.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft a 2024. évet 229 146 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, ebből a saját tőke összege 2 637 e Ft. A saját tőke összege nem éri el a jegyzett tőke értékét, ezért a következő 2 évben törekedni kell arra, hogy a saját tőke legalább a jegyzett tőke összegét elérje. Amennyiben egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára előírt jegyzett tőke mértékét, a tagoknak határozniuk kell a pótbefizetés előírásáról.

Az anyag jellegű ráfordítások 692 e Ft-tal volt alacsonyabb, mint a 2023 évi., ami a felelős gazdálkodásnak köszönhető. A személy jellegű kifizetések 5 736 e Ft-tal nőttek, ez részben az évközben megvalósult béremelésnek, valamint az leköszönő ügyvezető juttatásának tudható be. A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye -678 e Ft, adózás előtti eredménye -789 e Ft. A vállalkoznak adófizetési kötelezettség nem keletkezett így az adózott eredménye -789 e Ft lett, amelyből a közhasznú tevékenység eredménye -1 213 e Ft-ot, a vállalkozási tevékenység eredménye pedig 424 e Ft -ot jelent.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

A követelések és kötelezettségek között nincs a társaságnak kimutatott követelése, kötelezettsége a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

Felmértük és értékeltük az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A 2024. évben kapott támogatások bemutatása, annak felhasználása a Közhasznúsági melléklet része.

Vác, 2025.02.15.

…….

a vállalkozás vezetője

(képviselője)