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

2025. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Vác, 2026.02.24.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.
2600 Vác Dr. Csányi László krt.58.
Adószám: 24188166-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-160518
Bankszámlaszám: 11784009-20602783

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 2025. október 31-ig Iványi Károlyné látta el, 2025.11.01-2025.12.31.közötti időszakban megbízott ügyvezetőként Burgermeister Richárd látta el a színház vezetését. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete a z-81/2025.(XI.19.) számú határozatával, 2026.01.01. napjától 5 év határozott időtartamra Bálint Brigittát nevezte ki ügyvezetőnek.

Címe: 2167 Vácduka, Deák Ferenc u.7.

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 2026.02.15.

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.

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 2025. 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: 2025

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

e Ft

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kisérleti 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	42 603	0	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	376 838	0	0	0	376 838
Mindösszesen:	384 107	0	0	0	384 107

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2025

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

e Ft

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 j	96 953	15 746	0	0	0	0	112 699	202 225
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 516	1 216	0	0	0	0	36 732	5 871
Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	3 817	42	0	0	0	0	3 859	75
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	151 663	17 004	0	0	0	0	168 667	208 171
Mindösszesen:	158 932	17 004	0	0	0	0	175 936	208 171

A társaság a tárgyévben nem valósított meg beruházást.

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. 2025. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak nincs.

Követelések:

Követelések 2025		***forint***	***e Ft***
311	Belföldi vevő követelések	685 800.00	686
3681	Évnyitás áfa átvezetési számla	240 955.00	241
468	ÁFA elszmolási számla	653 000.00	653
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	429 942.00	430
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	2 011.00	2
4699	Egyéb helyiadó elszámolási számla	2655.00	2
		2 014 363.00	2 014

Pénzeszközök:

V. Pénzeszközök	1 110	***59.90***	7 386	***78.57***	***665.41***
Pénztár, csekkek	468	***25.26***	1 069	***11.37***	***228.42***
Bankbetétek	642	***34.65***	6 317	***67.20***	***983.96***

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	2 117	***100.00***	0	***0.00***	***0.00***
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	***0.00***	107	***100.00***	
Halasztott ráfordítások	0	***0.00***	0	***0.00***	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 117	***100.00***	107	***100.00***	***5.05***

A Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása, a 2025-ben kiszámlázott, de 2026. évi időszakot érintő költségeket tartalmazza, amely a vagyonbiztosítás 2025.12.01-2026.02.28. közötti időszak költsége.

Források

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2025

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	**2 637**	**3 000**			**426**			**-789**
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	**0**				789			-789
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	789	0	0	-789
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	**9 540**							9 540
	0							
Összesen	**9 540**	0	0	0	0	0	0	9 540

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft-t, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 forint alapítói tőkével hozta létre.
Az adózott eredménye 2025. évben 9 540 e FT nyereség, a társaság a 2025. évi nyereségét az

eredménytartalék számlán számolja el a saját tőke terhére.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 5 096 e Ft.

Kötelezettségek 2025	***forint***	***e Ft***
4541 Belföldi anyag- és áruszállító	4 045 245.00	4 045
4621 SZJA elszámolási számla	364 000.00	364
4622 Munkáltatót terhelő SZJA	2 000.00	2
4752 TB járulék	362 000.00	362
4753 Szociálishozzájárulás	321 000.00	321
4791 Letiltások	2 337.00	2
	5 096 582.00	5 096

A kötelezettségek között kimutatott szállítói tartozások a mérlegbeszámoló elkészítésének időpontjában már rendezésre került. Az adótartozások, a december hónapban kifizetett bérköltség után fizetendő adókat tartalmazza, valamint az egyéb kötelezettség 2 e Ft, az dolgozói letiltás, mely a beszámoló készítés időpontjában már rendezésre került.

Passzív időbeli elhatárolások: 200 405 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	0	***0.00***	0	***0.00***	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0	***0.00***	0	***0.00***	
Halasztott bevételek	216 152	***100.00***	200 405	***100.00***	***92.71***
Passzív időbeli elhatárolások	216 152	***100.00***	200 405	***100.00***	***92.71***

A passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevétel, 200 405 e Ft szerepel.
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

Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	31 358	27.88	26 111	17.72
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0.00	0	0.00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0.00	0	0.00
Bruttó árbevétel	**31 358**	**27.88**	**26 111**	**17.72**
Egyéb bevétel	81 108	72.12	121 244	82.28
Összes bevétel	**112 466**	**100.00**	**147 355**	**100.00**

Értékesítésből származó árbevétel összetétele:

Belföldi értékesítés árbevétele	*összeg e Ft*
Jegybevétel	*20 573*
Ajándékkártya értékesítés	*0*
Bérleti díj bevétele	*5 292*
Egyéb szolgáltatás bevétele	*246*
Összesen:	***26 111***

Egyéb bevételek összetétele:

Egyéb bevétel	*összeg e Ft*
Költségek, ellentételezésére kapott támogatás	*17 610*
Önkormányzattól kapott támogatás	*103 633*
Kerekítés	*1*
Összesen:	***121 244***

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	913
Munka- és védőruha	249
Energia költségek	6 943
Víz díj	83
Nyomtatvány, irodaszer	38
Tisztitószerek	72
Eladott szolgáltatások beszerzési értéke	37 280
Összesen:	**45 578**

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

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	összeg e Ft
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	5
Ingatlan bérleti díj	0
Eszköz bérleti díj	1 791
Karbantartási költségek	2 358
Marketing tevékenység	816
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0
Számviteli szolgáltatások költségei	0
Rendezvény költség	41
Internet költség	290
Telefon, internet , posta költsége	265
Közüzemi díjak, csatorna díj	118
Művészek, társulatok megbízási díja	20 427
Közvetítői jutalék	657
Vagyonvédelem, őrző-véő szolgáltatás	1 210
Ügyvédi díj, jogdíj	2 712
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 022
Összesen:	**31 712**

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	összeg e Ft
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	48
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	1 202
Kötelező biztosítás gépjármű	
Vagyonbiztosítás	383
Összesen:	**1 633**

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	*összeg e Ft*
BÉRKÖLTSÉG	***36 213***
Bérköltség	*26 130*
Megbízási díjak	*5 737*
Egyszerűsített foglalkoztatás bér	*986*
Tiszteletdíjak	*3 360*
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	***1 446***
Saját gk. használat	*1 300*
Iskolakezdési támogatás	*60*
Jóléti és kulturális költségek	*62*
Telefon 20%	*24*
BÉRJÁRULÉKOK	***3 783***
Szociális hozzájárulási adó	*3 572*
Munkáltatót tehelő SZJA	*15*
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	*196*
Összesen:	***41 442***

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	5

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.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 17 004 e Ft, melyből az ingatlanra elszámolt értékcsökkenés 15.746 e Ft, műszaki gépek, berendezésekre elszámolt értékcsökkenés 1.216 e Ft, valamint az egyéb berendezésekre elszámolt értékcsökkenés 42 e Ft.

Egyéb ráfordítások összetétele:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	*összeg e Ft*
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kár	*277*
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	*165*
Kerekítés elszámolása	*2*
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájá	*0*
Tánya alapot módosító tételek	*0*
Pénztár kerekítési vesztesége	*0*
Összesen:	***444***

A bírságok, késedelmi kamatok összegéből, a NAV által felszámított késedelmi pótlék 182 e Ft, melyet a 2024. évben felhalmozott adótartozások után kellet fizetni, valamint az MVM szállítói számláinak késedelmes kiegyenlítése miatt az év elején kivetett költségátalány és kamat összegeket tartalmazza.

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	31 358	27.88	26 111	17.72
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0.00	0	0.00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0.00	0	0.00
Bruttó árbevétel	**31 358**	**27.88**	**26 111**	**17.72**
Egyéb bevétel	81 108	72.12	121 244	82.28
Összes bevétel	**112 466**	**100.00**	**147 355**	**100.00**
Anyagköltség	8 335	7.41	8 298	5.63
Igénybe vett szolgáltatások értéke	44 616	39.67	31 712	21.52
Egyéb szolgáltatások értéke	1 760	1.56	1 633	1.11
Eladott áruk beszerzési értéke	592	0.53	0	0.00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0.00	37 280	25.30
Anyagjellegű ráfordítások	**55 303**	**49.17**	**78 923**	**53.56**
Bérköltség	34 146	30.36	36 213	24.58
Személyi jellegű egyéb kifizetések	495	0.44	1 446	0.98
Bérjárulékok	4 629	4.12	3 783	2.57
Személyi jellegű ráfordítások	**39 270**	**34.92**	**41 442**	**28.12**
Értékcsökkenési leírás	17 474	15.54	17 004	11.54
Egyéb ráfordítások	1 097	0.98	443	0.30
Összes költség és ráfordítás	**113 144**	**100.60**	**137 812**	**93.52**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**-678**	**-0.60**	**9 543**	**6.48**

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2025

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-678	100.00	9 543	100.00
Pénzügyi müveletek eredménye	-111	16.37	-3	-0.03
Adózás előtti eredmény	-789	116.37	9 540	99.97
Adófizetési kötelezettség	0	0.00	0	0.00
Adózott eredmény	-789	116.37	9 540	99.97

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft
Üzleti év: 2025

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	225 176 / 229 146	98.27	208 171 / 217 678	95.63	97.32
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	3 970 / 229 146	1.73	9 507 / 217 678	4.37	252.09
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	2 637 / 229 146	1.15	12 177 / 217 678	5.59	486.10
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	10 357 / 229 146	4.52	5 096 / 217 678	2.34	51.80
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	229 146 / 2 637	8 689.65	217 678 / 12 177	1 787.62	20.57
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	31 358 / 2 637	1 189.15	26 111 / 12 177	214.43	18.03
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 853 / 10 357	17.89	9 400 / 5 096	184.46	1 031.00
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 853 / 10 357	17.89	9 400 / 5 096	184.46	1 031.00
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 110 / 10 357	10.72	7 386 / 5 096	144.94	1 352.36
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 110 / 10 357	10.72	7 386 / 5 096	144.94	1 352.36
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	-789 / 2 637	-29.92	9 540 / 12 177	78.34	-261.84
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-678 / 31 358	-2.16	9 543 / 26 111	36.55	-1 690.36
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-678 / 2 637	-25.71	9 543 / 12 177	78.37	-304.81
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	-678 / 229 146	-0.30	9 543 / 217 678	4.38	-1 481.68

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**	**6 276**
01.	Adózás előtti eredmény +/-	9 540
02.	Elszámolt amortizáció +	17 004
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 700
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-3 560
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 747
09.	Vevő követelés változása +/-	-396
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-875
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	2 010
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	**0**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
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.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	**6 276**

Vác, 2025.02.24.

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 5 247 e Ft-tal csökkent, ami 17%-kal kevesebb bevételt jelent, így 26 111 e Ft árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 121 244 e Ft, ebből 103 633 e Ft önkormányzattól kapott támogatás, 15 746 e Ft állami támogatás (halasztottbevétel az ingatlan értékcsökkenésével arányosan), valamint 66 e Ft civil támogatás az SZJA 1%-os felajánlásból, és 1 799 e Ft magánszemélyek, és társaságoktól befolyt támogatás.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft a 2025. évet 217 678 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, ebből a saját tőke összege 12 177 e Ft.

Az anyag jellegű ráfordítások 23 620 e Ft-tal volt több, mint a 2024. évi., ami a Váci Világi Vigalom, valamint az Adventi műsorok, és a 2025-2026. évi szilveszteri műsorok költségeinek tudható be. Az anyagköltség, az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások, valamint az egyéb anyag költségek csökkentek a bázis időszakhoz képest, az eladott szolgálatások értéke, ami a fent említett szolgáltatások a bázis időszakhoz képest 37 280 e forint költséget jelent. Az alábbi tábla szemlélteti azokat a költség elemeket, melyek nagy mértékben változtak a bázis időszakhoz képest, ami a tárgyidőszakban a felelős gazdálkodásnak, és vezetésnek köszönhetően stabil pénzügyi alapot biztosít a következő évben.

Energia költségek	*1899*
Művészek, társulatok megbízási díja	*-6966*
Ügyvédi díj, jogdíj	*-1929*
Közvetítői jutalék	*-692*
Rendezvény költség	*-1310*
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	*-3352*

A személy jellegű kifizetések 2 172 e Ft-tal nőttek, A csekély összegű növekedés oka, hogy az ügyvezető váltást követően 2025.január és október hó között a megbízott ügyvezető minimális munkabérrel (több mint 50%-kal csökkentett jövedelem) látta el a feladatot, 2025. november-december hóban a megbízott ügyvezető szintén csak bérkiegészítésben részesült. Ez éves szinten közel 6 millió forint megtakarítást eredményezett.

A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye 9 543 e Ft, adózás előtti eredménye 9 540 e Ft. A vállalkozásnak adófizetési kötelezettség nem keletkezett így az adózott eredménye 9 540 e Ft lett, amelyből a közhasznú tevékenység eredménye 9 266 e Ft-ot, a vállalkozási tevékenység eredménye pedig 274 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 2025. évben kapott támogatások bemutatása, annak felhasználása a Közhasznúsági melléklet része.

Vác, 2026.02.15.

.....

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.
2600 Vác Dr. Csányi László krt.58.
Adószám: 24188166-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-160518
Bankszámlaszám: 11784009-20602783