



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi
Éves beszámolóhoz

Kaposvár, 2021. március 31.


dr. Fülöp Péter MBA
ügyvezető igazgató



Tartalomjegyzék

I. Általános rész

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

II. Speciális rész

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

I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása

A társaság elnevezése: Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve: Csiky Gergely Színház Nonprofit Kft
Székhelye: 7400 Kaposvár, Rákóczi tér 1.

Cégjegyzék száma: 14-09-308782
Alakulás időpontja: 2008.12.15.
Cégbejegyzés időpontja: 2009. 01.09.

A társaság alaptevékenysége: Előadó-művészet
Besorolása: közhasznú

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft, amely teljes egészében készpénz

A társaság 100 %-os tulajdonosa:

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

Képviselőre jogosult:

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

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

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

Felügyelőbizottság: dr. Kaposvölgyi Livia
Oláh Lajos Imréné
Jágerné Katona Zsuzsanna

Internetes honlapja: www.csiky.hu

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

A Társaság éves beszámolót készít.

A mérlegkészítés időpontja 2021.03.31.

2. Számviteli politika fő vonásai

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

2.1 A könyvvizetés módja

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

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

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

A társaság mérleg szerinti eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással határozza meg, figyelembe véve az 1997. évi CLVI. Törvény 18. §-ának rendelkezéseit, melyek szerint a közhasznú szervezetek a cél szerinti tevékenységéből, illetve a vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység közvetlen költségeit a főkönyvi könyvelés elkülönítetten tartalmazza. A közvetett költség felosztása a közhasznú és a vállalkozói tevékenység között az árbevétel arányában történik.

2.2. Értékelési eljárások

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

2.2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A negyedévente elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

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

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

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

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

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

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

Amortizáció elszámolásának módja:

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

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

2.2.2. Készletek értékelése és elszámolása

Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Év végén kötelezően leltározz, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árakat alkalmazza.

Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.

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

2.2.3. Követelés - Kötelezettség

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.

Behajthatatlan követeléseit egyéb ráfordításként leírja.

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

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

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

2.2.5. Aktív- passzív időbeli elhatárolás: sztv előírásai szerinti képzés

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: bérletbevételek megosztása a színházi évad bérleti előadásainak arányában.

Halasztott bevételek: beruházási célból kapott támogatás passziválása, évenként feloldása az értékcsökkenés arányában.

2.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve meghaladja az 1 000.000 forintot.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2020. év végén a mérlegfőösszeg **282 744 e Ft** volt, amely érték az előző évhez viszonyítva 49 605 e Ft-os növekedést mutat.

A Társaság eszközeinek összetétele 2020. december 31-én



1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2020. évben **77 268 e Ft** volt, ami 5 239 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest.

A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nem voltak.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgását a tárgyi eszköz tükör mutatja.

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2020.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 569 202	0	56 720	0	0	1 512 482
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 300 950	0	0	0	0	1 300 950
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	163 252	0	56 720	0	0	106 532
	INGATLANOK	48 765 398	3 872 837	2 317 489	0	0	50 320 746
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	28 047 268	3 872 837	2 317 489	0	0	29 602 616
10.	Baross u. szolg lakás	2 313 796	0	0	0	0	2 313 796
11.	Garzon szolg lakás	18 344 334	0	0	0	0	18 344 334
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
13.	Baljcsy szolgálati lakás	60 000	0	0	0	0	60 000
	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK	112 048 572	18 356 060	5 473 371	0	0	124 931 261
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	106 043 368	17 277 987	5 158 388	0	0	118 162 967
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	5 941 228	1 078 073	251 007	0	0	6 768 294
4.	Használatba átvett számtech.	63 976	0	63 976	0	0	0
	ÜZEMI BEREDEZÉSEK	32 296 039	9 518 754	2 776 223	0	0	39 038 570
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	6 238 358	5 412 826	0	0	0	11 651 184
2.	Irodai berendezések. felszerelések	6 785 180	207 240	1 411 038	0	0	5 581 382
3.	Kisértékű üzemi gépek	9 603 507	3 079 858	1 108 285	0	0	11 575 080
4.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	5 260 666	818 830	256 900	0	0	5 822 596
5.	Egyéb járművek	4 408 328	0	0	0	0	4 408 328
	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	194 679 211	31 747 651	10 623 803	0	0	215 803 059
II.	Tárgyi eszköz	193 110 009	31 747 651	10 567 083	0	0	214 290 577

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2020.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 525 994	43 208	56 720	0	0	1 512 482
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 257 742	43 208	0	0	0	1 300 950
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	163 252	0	56 720	0	0	106 532
	INGATLANOK	19 028 611	4 547 370	2 317 489	0	0	21 258 492
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	10 636 742	1 383 432	2 317 489	0	0	9 702 685
10.	Baross u. szolg lakás	1 204 076	115 685	0	0	0	1 319 761
11.	Garzon szolg lakás	7 159 137	3 045 250	0	0	0	10 204 387
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
13.	Baljcsy szolgálati lakás	28 656	3 003	0	0	0	31 659
	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	80 140 433	12 132 499	5 473 371	0	0	86 799 561
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	74 211 994	10 977 661	5 158 388	0	0	80 031 267
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	5 864 463	1 154 838	251 007	0	0	6 768 294
4.	Használatba átvett számtech.	63 976	0	63 976	0	0	0
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	25 576 597	6 164 235	2 776 223	0	0	28 964 609
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	2 391 700	1 707 511	0	0	0	4 099 211
2.	Irodai berendezések, felszerelések	6 785 180	107 515	1 411 038	0	0	5 481 657
3.	Kisértékű üzemi gépek	9 491 869	3 138 916	1 108 285	0	0	11 522 500
4.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	4 985 300	347 457	256 900	0	0	5 075 857
5.	Egyéb járművek	1 922 548	862 836	0	0	0	2 785 384
	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	126 271 635	22 887 312	10 623 803	0	0	138 535 144
II.	Tárgyi eszköz	124 745 641	22 844 104	10 567 083	0	0	137 022 662

A színház 2020.évi befektetett eszköz beszerzései a következőképpen alakultak:

Megnevezés		Beszerzések	2020. év
			e Ft
Beszerzések összesen			31.748
Immateriális javak			0
Tárgyi eszközök			31.748
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	Műszaki berendezések , gépek, járművek		
		<i>fénytechnika</i>	12.049
		<i>számítástechnika</i>	3.859
		<i>híradástechnika</i>	580
		<i>irodai berendezések</i>	482
		<i>mosodai eszközök</i>	764
		<i>szolgálati lakások- berendezése</i>	1.391
		<i>kéziszerszámok</i>	300
		<i>fodrász eszközök</i>	78
		<i>háztartási gépek</i>	111
		<i>varrodai eszközök</i>	511
		<i>konyha berendezései</i>	3.652
		<i>hangszerek</i>	65
		<i>színpadi gépek</i>	1.888
		<i>irodagépek</i>	308
		<i>épület</i>	5.710

1.2. Forgóeszközök

A forgó eszközök értéke 2020. évben **205 087e Ft**, ami 56 400 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Az eltérés oka, a pénzeszközök növekedése.

1.2.1. Készletek

A készletek 2020.év végi nyilvántartási értéke **62 479e Ft** volt, mely 3 048 e Ft-tal kevesebbet mutat az előző évhez képest.

Megnevezés	2019. év	2020.év	Eltérés
	e Ft	e Ft	e Ft
	(1)	(2)	(2)-(1)
Készletek	65 528	62 479	-3 049
Méterárú raktár készlet	2 475	2 683	208
Férfi varroda készlet	190	754	564
Női varroda készlet	257	1 149	892
Gazdasági raktár	0	885	885
Befejezetlen és félkész termelés	62 351	55 316	-7 035
Áruk beszerzési áron	140	321	181
Készletekre adott előleg	115	1 371	1 256

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

Produkciós költségek időbeli elhatárolása 2021.

Produkción	Bemutató időpontja	2020. december 31-ig megtartott előadások száma	2021. január 1. - december 31. tervezett előadások száma	Összes előadás-szám	Produkción nettó bekerülési költsége (Ft)	1 előadásra juta nettó produkciós bekerülési költség (Ft)	Elhatárolt összeg (Ft)
Tüskevár	2020.02.14	16	28	44	15 010 654	341 151	9 552 234
Egy élet háromszor	2020.08.01	3	10	13	4 057 412	312 109	3 121 086
Meggyeskert	2020.09.04	12	8	20	16 527 076	826 354	6 610 830
Bogyó és Babóca ünnepel	2020.09.08	8	15	23	1 238 398	53 843	807 651
Hajnal hasad	2020.10.22	1	10	11	7 786 097	707 827	7 078 270
Csárdáskirálynő		0	20	20	20 809 196	1 040 460	20 809 196
Madagaszkár		0	20	20	7 075 695	353 785	7 075 695
Furcsa pár		0	20	20	261 146	13 057	261 146
Összesen					72 765 674		55 316 109

1.3. Követelések

A követelések értéke 2020. évben **22 161 e Ft** volt, ami 1 998 e Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

1.3.1. Vevő követelések

A vevő követelések 2020. december 31-i értéke 4 321 e Ft volt.

Mérlegkészítésig befolyt: 3 883 eFt

1.3.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 2020. évben **17 840 e Ft** volt, ami 7 961 e Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Egyéb követelések	12 729	17 840	5 111	140,2
Szolgáltatásra adott előleg	1 352	902	2 560	
Eltérő időszaki áfa	264	265	1	100,4
OEP követelés	2 706	140	-2 566	5,2
EHO	117	0	-117	0,0
Eg.bizt és nyugdíjárulék		27		
NAV áfa	8 289	16 505	8 216	199,1
Cégautóadó	1	1	0	100,0

1.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke 2020. év végén, **120 447 e Ft**, amely 61 447 e Ft-tal több, mint az előző időszakban.

Házipénztár: 775 e Ft pénztárrovanccsal egyező

Elszámolási betétszámla: 119 672 e Ft bankszámla kivonatokkal egyező

1.5. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **389 e Ft** volt, 1 557 e Ft-tal kevesebb az előző évhez képest.

A Társaság forrásainak összetétele 2020. december 31-én



1.6. Saját tőke

A Saját tőke 2020. évi záró értéke **25 787 e Ft**.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Saját tőke	26 390	25 787	-603	97,7
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	100,0
Tőketartalék	0	0	0	100,0
Eredmény tartalék	20 027	21 973	1 946	109,7
Lekötött tartalék	1 417		-1 417	100,0
Értékelési tartalék	0	0	0	100,0
Adózott eredmény	1 946	814	-1 132	41,8

1.7. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2020. év végi nyilvántartási értéke **53 848 e Ft** volt, az előző évhez képest 4 621 e Ft-tal kevesebb.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Egyéb kötelezettségek	47 908	45 802	-2 106	95,6
Személyi jövedelem adó elszámolás	4 154	4 076	-78	98,1
Jövedelem elszámolási számla	24 829	24 601	-228	99,1
Cafatéria elszámolási számla	1 100	3 450	2 350	
Egészségbiztosítási járulék	2 480	0	-2 480	0,0
Nyugdíjbiztosítási járulék	3 052	0	-3 052	0,0
Szociális hozzájárulási adó	5 542	611	-4 931	11,0
Nem pénzbeni vagyoni érték adója	178	632	454	0,0
EKHO	5 137	4 896	-241	95,3
Biztosítottaktól levont TB jár.		5 319		
Bíróági végrehajtás letiltás	117	207	90	176,9
Szakszervezeti tagdíj	54	75	21	138,9
Önkéntes nyugdíjpénztár	0	15	15	#####
Egészségpénztári tagdíj	0		0	#####
Egyszerűsített fog. Járulék	85	60	-25	70,6
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 180	1 860	680	157,6

1.7.1. A Színháznak sem hátra sorolt, sem pedig hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a 2020-as évben.

1.7.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke **53 848 e Ft**, 4 621 e Ft-tal kevesebb, mint a bázis időszakban.

Szállítókkal szembeni kötelezettség:

7 059 e Ft

- lejárt határidejű: 572 e Ft

Vevőktől kapott előleg

987 e Ft

Egyéb kötelezettség:

45 802 e Ft

1.8. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2020. év végén, **203 109 e Ft**, amely 55 929 e Ft-tal több, mint az előző időszakban.

A bevételek időbeli elhatárolása jelentős mértékben növekedett, amelynek oka a koronavírus - járvány elhúzódása. A pandémia következménye a jegy- és a bérletbevételek nagyobb összegű elhatárolása. Az elhatárolás alapja a színdarabok bemutatásának a tavalyitól eltérő ütemezése.

Társaságunk jelentős pályázati forráshoz jutott az Emberi Erőforrások Minisztériuma tematikus pályázatait tekintetében, amely pályázati összegből 73 000 e Ft a 2021-es évben kerül felhasználásra.

A fenntartói támogatásból 78 472 e Ft került elhatárolásra, amely feladatok megvalósulását a járvány akadályozta meg.

A 2020. évre vonatkozó költségek, melyek 2021. évben a beszámoló készítéséig kerültek befogadásra (szerzői jogdíj, tiszteletdíjak, rezsi költségek).

Megnevezés	2019.év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Passzív időbeli elhatárolás	147 180	203 109	55 929	138,0
Bevételek időbeli elhatárolása	132 572	192 914	60 342	145,5
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 608	10 195	-4 413	100,0

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Színház bevételszerző tevékenységei

A Színház összes bevétele **953 951 e Ft**, amely a 2019. évhez képest 159 280 e Ft-tal növekedett. A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele **155 142 e Ft**, amely 41 226 e Ft-tal több a 2019. évhez képest, de 47 858 e Ft-tal alulmaradt a tervezetthez.

A bérlet- és jegybevételek soron tapasztalható csökkenés oka, a színdarabok bemutatásával összefüggő ún. elhatárolásból eredő átcsoportosítás, amelyet jelentősen befolyásolt a koronavírus-járvány.

Pozitív eltérés tapasztalható a tájelőadások soron a 2019. évhez képest (5 232 e Ft), viszont a tervezetthez képest alulmaradt 5 550 e Ft-tal.

Az egyéb szolgáltatások soron is negatív eltérés látható a tervezetthez képest (25 168 e Ft), de pozitív az eltérés a 2019. évhez képest (39 679 e Ft)

Az egyéb szolgáltatások soron szerepelnek a fesztiválokra való részvételek díjai, míg a vendégszereplések teljes egészében tájbevételeként kerültek elszámolásra.

Az egyéb szolgáltatások csökkenésének egyik jelentős eleme, hogy kevesebb fesztiválra, vendégszereplésre kapott meghívást a társulat.

A bérbeadásból (lakások, jelmez- és technikai eszközök bérbeadása) származó bevétel elmaradt a tervezettől (586 e Ft-tal), és a 2019. évi bevételtől is (139 e Ft-tal). A bevétel elmaradásához jelentős mértékben hozzájárult a pandémia.

Megnevezés	2019. év	2020.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	-2	(2)-(1)	(2)/(1)
Értékesítés nettó árbevétele	113 916	155 142	41 226	136,2
Egyéb bevétel	680 755	798 226	117 471	117,2
Pénzügyi műveletek bevétele	0	583	583	
Bevétel összesen:	794 671	953 951	159 280	253,4

2.1.1. Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Alaptevékenység árbevétele	106 363	147 728	41 365	138,9
Vállalkozási tevékenység árbevétele	7 553	7 414	-139	98,2
Bevétel összesen:	113 916	155 142	41 226	136,2

Az alaptevékenység árbevétele a Csiky Gergely Színház jegy-bérletbevételeiből, valamint egyéb szolgáltatás bevételeiből (vendégszínházok, fesztiválok, reklám tevékenység, ruhatári jegybevételek, kölcsönzés bevétele, stb.) áll.

A vállalkozási tevékenység bevétele a teljes bevétel 4,8 %-a volt, mely arányszám a tavalyi évhez képest 2,2% csökkenést mutat.

A vállalkozási tevékenység bevétele a szolgálati lakásokhoz kapcsolódó továbbszámlázott lakbér, rezsiköltség összegéből származik.

2020/21.évad Bérlethányad kimutatás(bruttó Ft)

		2020.01.-2020.12.31.				2021.01.01-től		
	Bérlet	Bérletbevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. bérlet
1	Berzsenyi	3 972 190	794 438	3	2 383 314	1	794 438	339
2	Blaháné	3 747 940	749 588	3	2 248 764	1	749 588	285
3	Csiky	5 047 100	1 009 420	1	1 009 420	1	1 009 420	302
4	Déryné	3 297 990	659 598	2	1 319 196	2	1 319 196	284
5	Egyetemi	4 194 820	838 964	3	2 516 892	1	838 964	356
6	Erkel	4 096 970	819 394	3	2 458 182	1	819 394	343
7	Főpróba	2 362 000	472 400	3	1 417 200	1	472 400	253
8	Katona*	4 246 020	849 204	3	2 547 612	1	849 204	332
9	Kiss Manyi	4 140 520	828 104	1	828 104	3	2 484 312	338
10	Komor István	4 221 200	844 240	2	1 688 480	2	1 688 480	357
11	Madách*	3 640 530	728 106	3	2 184 318	1	728 106	327
12	Munkácsy	2 919 520	583 904	2	1 167 808	2	1 167 808	281
13	Noszlopy	4 295 430	859 086	3	2 577 258	1	859 086	331
14	Petőfi*	4 622 550	924 510	3	2 773 530	1	924 510	363
15	Somlay*	3 647 710	729 542	3	2 188 626	1	729 542	277
16	Táncsics	3 884 960	776 992	2	1 553 984	2	1 553 984	324
17	Uray	3 481 240	696 248	3	2 088 744	1	696 248	269
	Összesen	65 818 690		43	32 951 432	23	17 684 680	5 361

		2020.01.-2020.12.31.				2021.01.01-től		
	Bérlet	Össz. Bérlet Bevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. Bérlet
1	A	637 560	318 780	1	318 780	0	0	244
2	B	656 880	328 440	1	328 440	0	0	249
3	C	699 000	349 500	1	349 500	0	0	255
4	D	872 480	436 240	1	436 240	1	436 240	324
5	E*	739 460	369 730	2	739 460	0	0	279
6	F	941 810	470 905	1	470 905	1	470 905	351
7	G*	907 500	453 750	2	907 500	0	0	341
8	H	874 460	437 230	1	437 230	1	437 230	332
9	J	921 370	460 685	1	460 685	1	460 685	352
10	K	829 110	414 555	0	0	2	829 110	314
11	L	849 320	424 660	0	0	2	849 320	322
12	M	801 100	400 550	1	400 550	1	400 550	293
13	N	939 220	469 610	1	469 610	1	469 610	353
14	P	370 920	185 460	0	0	2	370 920	143

	Összesen	11 040 190		13	5 318 900	12	4 724 570	4 152
--	----------	------------	--	----	-----------	----	-----------	-------

1	Pöttöm I.	44 200	22 100	0	0	1	22 100	34
2	Pöttöm II.	44 200	22 100	1	22 100	1	22 100	34
3	Pöttöm III.	52 000	26 000	0	0	1	26 000	40
4	Pöttöm IV.	68 900	34 450	2	68 900	0	0	53
5	Pöttöm V.	32 500	16 250	1	16 250	1	16 250	25
6	Pöttöm VI.	32 500	16 250	1	16 250	1	16 250	25
7	Pöttöm VII.	74 100	37 050	2	74 100	0	0	57
	Összesen	348 400		7	197 600	5	102 700	268

Szabad bérletek	Össz. Bérlet Bevétel Ft		NÉZŐ	bevétel Ft	NÉZŐ	bevétel Ft	össz. Bérlet
Kredit II.**	711 000		77	127 000	355	584 000	144
Kredit I.***	1 503 500		322	532 667	0	0	304
Kamara bérlet	312 600		55	101 600	0	0	55
Kamasz bérlet	327 400		214	327 400	0	0	107
Szabadbérlet (3+2)	1 488 500		238	605 540	334	863 200	116
Összesen	4 343 000		906	1 694 207	689	1 447 200	726

2020-21. évad bérletei

Bérletek	Bérletbevétele Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. bérlet
Felnőtt bérlet	22 790 710				7 368	22 790 710	2 456
Szabadbérlet	47 000				15	47 000	5
Kamarabérlet	60 200				27	60 200	9
Összesen	22 897 910				7 410	22 897 910	2 470

Elhatárolás mindösszesen	
BRUTTÓ	46 857 060
Elhatárolás mindösszesen NETTÓ	36 895 323

* Az előadások 111 fős nézőtérrel lettek lejátszva

* *Ez a Kredit II 2020. febr 1-től került értékesítésre!!

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

2.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmény 2020. évi értéke – 7 035 e Ft volt, amely a tervezetthez képest 3 035 e Ft-tal változott a produkciókkal kapcsolatban felmerülő költségek elhatárolás miatt.

2.3 Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek főbb tételeinek összetétele a következő táblázatban látható:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Állami, Önkormányzati támogatás	489 874	696 528	206 654	142,2
NKA támogatás	4 000	2 300	-1 700	57,5
TAO -Többlettámogatás	85 000	0	-85 000	0,0
EMT pályázatok- tematikus	87 839	87 136	-703	
Egyéb támogatás	5 834	30	-5 804	
Kormányhivatali bértámogatás	8 082	11 059	2 977	136,8
OEP költség térítés	86	69	-17	80,2
Egyéb bevétel	40	4	-36	10,0
Céltartalék felhasználása	0	1 100	1 100	
Egyéb bevétel összesen	680 755	798 226		

A színház gazdálkodási lehetőségeit alapvetően a támogatások mértéke határozza meg. Az állam 337 000 e Ft működési és 101 000 e Ft kiegészítő támogatást biztosított Színházunk részére. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint fenntartó 337 000 e Ft támogatási szerződést kötött színházunkkal, amelyből 100 000 e Ft Kaposvár város kulturális rendezvényeinek lebonyolításához szolgál. A koronavírus-járvány nem tette lehetővé valamennyi tervezett rendezvény lebonyolítását, ezért 78 472 e Ft elhatárolásra került a támogatás összegéből 2021. évre.

Jelentős pályázati forráshoz jutott a Színház az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő tematikus pályázatainak tekintetében. Összesen 99 025 e Ft összeg került kiutalásra, a növekedéshez hozzájárult a 2020. évről elhatárolt 61 111 e Ft, amelyből 73 000 e Ft, elhatárolásra került a 2021. évben megvalósuló feladatokra.

Az elnyert pályázati összegek lehetővé tették több produkció létrehozását, lehetőséget teremtettek fejlesztési eszközök beszerzésére.

A Somogy Megyei Kormányhivatal - pályázat útján – 2020. évben 11 059 e Ft bértámogatást nyújtott a Színháznak, amely a tervezettől pozitív irányban tér el (3 059 e Ft)

2.4 A Színház költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege **946 102 e Ft**, amely 111 929 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, és 101 898 e Ft kevesebb a tervezett költségektől.

Megtakarítás a szakmai anyagok, a szállítás, a karbantartási anyagok, valamint a közvetített szolgáltatás soron látható. A közvetített szolgáltatás soron lévő jelentős megtakarítás (136 581 e Ft) oka, hogy a város kulturális rendezvényei a korona-vírus járvány miatt nem kerültek megvalósításra.

Negatív irányú nagyobb eltérés a marketingköltségek, a művészeti szolgáltatás, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinél tapasztalható. Az egyéb igénybe vett szolgáltatásoknál felmerülő jelentős eltérés (61 165 e Ft) oka, egyrészt, hogy jelentős összegű szerzői jogdíj került kifizetésre a produkciókkal kapcsolatban, másrészt, hogy több rendezvény nem közvetített szolgáltatásként került elszámolásra, hanem a Színház művészeti kiegészítő tevékenységként végezte a szolgáltatás (pl. Kaposfest, Advent).

A személyi jellegű ráfordítások 22 272 e Ft megtakarítást mutatnak a tervhez képest, amely a Magyarország Kormánya által eszközölt járulékfizetési könnyítésből fakadó megtakarításnak köszönhető.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Anyagjellegű ráfordítás	295 110	393 041	97 931	133,2
Személyi jellegű ráfordítás	511 975	529 728	17 753	103,5
Értékcsökkenési leírás	22 946	22 887	-59	99,7
Egyéb ráfordítás	4 137	446	-3 691	10,8
Pénzügyi műveletek ráfordítása	5	0	-5	0,0
Ráfordítások összesen:	834 173	946 102	111 929	113,4

2.4.1.1 Anyagköltség

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Szakmai anyag	53 436	41 964	-11 472	78,5
Közüzemi költség	21 143	50 632	29 489	239,5
Kisértékű eszköz	81	0	-81	0,0
Irodaszer	954	1 128	174	118,2
Munkaruha, védőruha	368	2 426	2 058	0,0
Egyéb anyag	6 540	7 008	468	1,0
Anyagköltség	82 522	103 158	20 636	125,0

2.4.1.2 Igénybe vett szolgáltatás

Megnevezés	2019.év	2020.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Szállítás-rakodás, raktározás	5 102	2 301	-2 801	45,1
Bérleti díjak	14 829	20 029	5 200	135,1
Karbantartási költség	8 610	14 086	5 476	163,6
Marketing költség	21 616	17 510	-4 106	81,0
Oktatás és továbbképzés kts.	5 497	13 096	7 599	0,0
Utazási és kiküldetési ktg,	7 098	4 330	-2 768	1,0
Művészti szolgáltatás	78 235	94 684	16 449	121,0
Telefon, internet, posta	4 749	5 191	442	0,0
Egyéb igénybevett sz. (jogdíj, színpadi szolg.)	48 187	99 975	51 788	1,0
Igénybevett szolgáltatások	193 923	271 202	77 279	139,9

2.4.1.3Egyéb szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Hatósági, igazgatási, szolg. díjak, illetéke	197	166	-31	84,3
Pénzügyi szolgáltatási díjak	3 744	3 991	247	106,6
Biztosítási díjak	1 320	1 092	-228	82,7
Különféle egyéb költségek	104	13	-91	12,5
Egyéb szolgáltatások értéke :	5 365	5 262	-103	98,1

2.4.1.4 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások értéke 2020.évben 12 992 e Ft volt.

A tervezetthez képest 137 008 e Ft-tal csökkent.

Megnevezés	2019.év	2020.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közvetített szolgáltatások értéke	13 301	12 992	-309	97,7
Eladott áruk beszerzési értéke	0	427		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	13 301	13 419	118	100,9

2.4.2 Személyi jellegű ráfordítások:

A bérköltség 2020. évben 433 491e Ft, értéke 23 491 e Ft-tal nőtt a tervezetthez képest.

A személyi jellegű kifizetések értéke 53 926 e Ft, amely a tervezettől 8 077 e Ft-tal növekedett.

Bérfizetés értéke 42 314 e Ft, amely a tervezetthez képest 37 686 e Ft megtakarítást mutat. A megtakarítás Magyarország Kormánya által eszközölt járulékfizetési könnyítésből fakadó megtakarításnak köszönhető.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával, valamint Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közös működtetési megállapodás értelmében, a Társműködtető által biztosított éves költségvetési támogatásból 60 000 e forintot a Színház 2020.évben bérfejlesztésre fordított. A sávós béremelés, valamint a kávépárlás juttatás hozzájárult a munkavállalók megtartásához, valamint a megújult színházépület üzemeltetéséhez szükséges létszám biztosításához.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Bérfizetés	380 236	433 491	53 255	114,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 625	53 923	-1 702	96,9
Bérfizetés	76 114	42 314	-33 800	55,6
Személyi jellegű ráfordítások	511 975	529 728	17 753	103,5

2.4.3 Értékcsökkenési leírás

2020. évben az értékcsökkenési leírás értéke **22 887 e Ft**, amely a tervezetthez képest 2 113 e Ft-tal csökkent.

Megnevezés	2019. év	2020.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	-1	(2)-'(1)	(2)/'(1)
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	18 217	19 249	1 032	105,7
Haszálatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	4 729	3 638	-1 091	76,9
Értékcsökkenési leírás	22 946	22 887	-59	99,7

2.4.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás értéke 2020. évben **446 e Ft**, amely 2 554 e Ft-tal kevesebb a tervezett értéktől.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Bírságok, késedelmi kamatok	82	220	138	268,3
Térítés nélkül adott színházjegy	2 657	0		
Céltartalék képzés	1 100	0		
Értékvesztés,terven felüli értékcsökkenés	86	0	-86	0,0
Adók, illetékek	112	112	0	100,0
Egyéb ráfordítás	99	114	15	115,2
Egyéb ráfordítások:	4 136	446	-3 690	10,8

2.5 - 2.6 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek eredménye 2020. évben 583 e Ft.

Megnevezés	2019. év	2020.. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/'(1)
Kamatbevétel	0	583	583	
Kamatjellegű ráfordítása	-5	0	3	
Pénzügyi műveletek eredménye	-5	583	588	-11 660,0

Tájékoztató rész

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzés mutatószámai

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31	2020.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	1 951	231
Pénzügyi műveletek eredménye	-5	583
Adózás előtti eredmény összesen	1 946	814
Adózott eredmény	1 946	814

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Ért. nettó árbevétele}}$	$\frac{1\,951}{113\,916} = 1,71 \%$	$\frac{231}{155\,142} = 0,15 \%$
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,946}{26\,390} = 7,37 \%$	$\frac{814}{25\,787} = 3,16 \%$
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{1\,946}{233\,139} = 0,83 \%$	$\frac{814}{282\,744} = 0,29 \%$

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2019.12.31 ezer Ft	%	2020.12.31 ezer Ft	%
Nettó árbevétel	113 916		155 142	
Saját termelésű készletek állományváltozása	41 448			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			-7 035	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	155 364		148 107	
Egyéb bevétel	680 755		798 226	
Összes árbevétel	836 119	100	946 333	100
Anyagköltség	82 522	10	103 158	11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	193 922	23	271 202	29
Egyéb szolgáltatások értéke	5 365	1	5 262	1
Eladott áruk beszerzési értéke			427	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13 301	2	12 992	1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	295 110	35	393 041	42
Béreköltség	380 236	45	433 491	46
Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 625	7	53 923	6
Béjárulékok	76 114	9	42 314	4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	511 975	61	529 728	56
Értékcsökkenési leírás	22 946	3	22 887	2
Egyéb ráfordítások	4 137		446	
Összes költség és ráfordítás	834 168	100	946 102	100
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 951		231	

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	148 686 58 469 = 2,54	205 087 53 848 = 3,81
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	83 159 58 469 = 1,42	142 608 53 848 = 2,65
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	59 000 58 469 = 1,01	120 447 53 848 = 2,24
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	90 217 ezer Ft	151 239 ezer Ft
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	11 430 312 = 36,63	4 321 425 = 10,17
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	65 527 =	62 479 1 = 62 479,00

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019.12.31	2020.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	26 390 58 469 = 45,14 %	25 787 53 848 = 47,89 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	26 390 3 000 = 879,67 %	25 787 3 000 = 859,57 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	26 390 82 507 = 31,99 %	25 787 77 268 = 33,37 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	82 507 148 686 = 55,49 %	77 268 205 087 = 37,68 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	82 507 233 139 = 35,39 %	77 268 282 744 = 27,33 %

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	2019. év		2020. év	
	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés	Statisztikai átlag létszám	Bér- és személyi jellegű kifizetés
	(fő)	(e Ft)	(fő)	(e Ft)
Főállású teljes munkaidős szellemi	74,5	304 542	79,1	334 595
Főállású teljes munkaidős fizikai	26,0	106 477	28,5	120 574
Főállású részmunkaidős szellemi	0,0	0	1,0	4 200
Főállású részmunkaidős fizikai	5,2	21 271	5,5	23 313
Állományon kívüli	22,0	3 571	38,0	4 732
Összesen	127,7	435 861	152,2	487 414

