



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi beszámolóhoz

Kaposvár, 2025. 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 értékelése és elszámolása
 - 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. Kötelezettségek
 - 1.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettség
 - 1.5.2. Rövid lejáratú kötelezettség
 - 1.6. 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
 - 2.7. Az összes költségből ráfordításból a közművelődés költségei, ráfordításai

I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása

A társaság elnevezése: Csiky Gergely Színház és Kulturális Központ
Közhasznú Nonprofit Kft
Rövidített cégneve: Csiky Gergely Színház és Kulturális Központ
Nonpr. 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: Bata Zsolt (elnök)
Dicenty Noémi
Járfás Rózsa

A beszámolót összeállította: Zókáné Orbán Gyöngyi
Regisztrációs száma: 194531

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 2025.03.31.

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 vállalkozási 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.

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési lefrásként egy összegben elszámolásra kerül.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési lefrás 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	16 %
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 - 200 e Ft beszerzési érték alatt	100 %
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 főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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 forintra 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.

Jelentős mérleg és eredménykimutatás sorok:

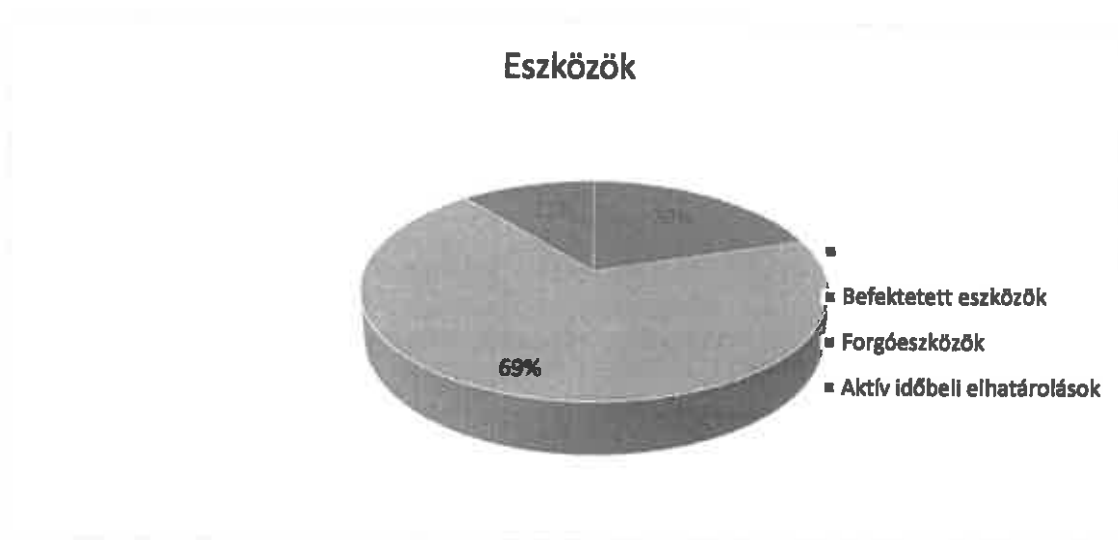
Mérleg:	Mérlegfőösszeg 20 %-a
Eredménykimutatás:	Árbevétel 10 %-a

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2024. év végén a mérlegfőösszeg 336 912 e Ft volt, amely érték az előző évhez viszonyítva 12 308 e Ft-os növekedést mutat.

A Társaság eszközeinek összetétele 2024. december 31-én.



1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 2024. évben 68 986 e Ft volt, ami 4 623 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.

A befektetett eszközökben értékhelyesbítés nem került elszámolásra.

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2024.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 763 042	0	0	0	0	1 763 042
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	857 306	0	0	0	0	857 306
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	800 736	0	0	0	0	800 736
	INGATLANOK	47 208 336	3 668 800	172 935	0	0	50 704 201
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	25 613 212	3 110 000	172 935	0	0	28 550 277
10.	Baross u. szolg lakás	2 313 796		0	0	0	2 313 796
11.	Garzon szolg lakás	18 344 334	558 800	0	0	0	18 903 134
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
13.	Bajcsy szolgálati lakás	60 000	0	0	0	0	60 000
14.	Agóra	876 994		0	0	0	876 994
	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK	155 564 757	7 138 339	136 024	0	0	162 567 072
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	144 917 540	4 889 284		0	0	149 806 824
2.	Kisértékű műszaki termelőgép	10 647 217	2 249 055	136 024	0	0	12 760 248
	ÜZEMI BEREDEZÉSEK	104 135 465	13 136 237	92 200	231 400	231 400	117 179 502
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	40 899 208	2 577 113	0	231 400	0	43 707 721
2.	Irodai berendezések, felszerelések	10 164 652	203 507	0	0	0	10 368 159
3.	Kisértékű üzemi gépek	43 292 355	4 069 117	92 200	0	231 400	47 037 872
4.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	5 370 922			0	0	5 370 922
	Használatba vett kisértékű egy	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb járművek	4 408 328	6 286 500	0	0	0	10 694 828
	BERUHÁZÁSOK		0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	345 290		345 290	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	306 908 558	23 943 376	401 159	231 400	231 400	330 450 775
	Összesen	308 671 600	23 943 376	401 159	0	0	332 213 817

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTTÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2024.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 589 303	14 032	0	0	0	1 603 335
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	683 567	14 032	0	0	0	697 599
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	800 736	0	0	0	0	800 736
	INGATLANOK	31 040 019	2 628 982	172 935	0	0	33 496 066
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	13 259 784	1 789 944	172 935	0	0	14 876 793
10.	Baross u. szolg lakás	1 689 955	138 824	0	0	0	1 828 779
11.	Garzon szolg lakás	16 009 945	643 992	0	0	0	16 653 937
13.	Baljczy szolgálati lakás	41 267	3 602	0	0	0	44 869
14.	Agóra	39 068	52 620	0	0	0	91 688
	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK	127 101 813	12 682 645	136 024	0	0	139 648 434
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	116 454 596	10 433 590		0	0	126 888 186
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	10 647 217	2 249 055	136 024	0	0	12 760 248
4.	Használatba átvett számíttech.	0	0	0	0	0	0
	ÜZEMI BEREDEZÉSEK	77 286 244	11 062 887	92 200	9 653	9 653	88 256 931
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	17 015 951	5 017 550	0	9 653	0	22 043 154
2.	Irodai berendezések, felszerelések	7 740 423	741 944	0	0	0	8 482 367
3.	Kisértékű üzemi gépek	43 070 608	4 102 673	92 200	0	9 653	47 071 428
4.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	5 050 934	98 431		0	0	5 149 365
59.	Használatba átvett kisértékű e.		0	0	0	0	0
5.	Egyéb járművek	4 408 328	1 102 289	0	0	0	5 510 617
	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	0		0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	235 428 076	26 374 514	401 159	0	0	261 401 431
	Összesen	237 017 379	26 388 546	401 159	0	0	263 004 766

A Társaság 2024. évi befektetett eszköz beszerzései a következőképpen alakultak:

Megnevezés		Beszerzések	2024. év e Ft
Beszerzések összesen			23 943
Immateriális javak		0	0
Tárgyi eszközök			23 943
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
Műszaki berendezések, gépek, járművek:			
	Szivárvány Kulturpalota e Ft	Agóra e Ft	Színház e Ft
Gondnokság	68		9 258
Épület			3 158
Vasúti Képtár		176	
Világítástechnika		270	
Hangtechnika	72	181	1 917
Színházi technika			78
Kelléktár			246
Vetítéstechnika	401		
Jelmeztár			77
Számítástechnika		227	1 224
Mosoda			70
Varroda			70
Irodai gépek			164
Jármű			6 286
Összesen:	541	854	22 548

1.2. Forgóeszközök

A forgó eszközök értéke 2024. évben 231 428 Ft, ami 11 108 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az eltérés oka az aktív időbeli elhatárolások növekedése.

1.2.1. Készletek

A készletek 2024. év végi nyilvántartási értéke 100 737 e Ft volt, mely 22 351 e Ft-tal többet mutat az előző évhez képest.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés
	e Ft	e Ft	e Ft
	(1)	(2)	(2)-(1)
Készletek	78 386	100 737	22 351
Méterárú raktár készlet	2 206	2 450	244
Férfi varroda készlet	339	412	73
Női varroda készlet	215	278	63
Gazdasági raktár	28	28	0
Nézőtéri raktár	440	242	-198
Gondnoksági raktár	1 455	0	-1 455
Befejezetlen és félkész termelés	72 113	94 925	22 812
Marketing raktár - Késztermék	868	839	-29
Áruk	670	1 511	841
Készletekre adott előleg	52	52	0

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

Produkciós költségek időbeli elhatárolása 2025. évre

Produkció	Bemutató időpontja	2024. december 31-ig megtartott előadások száma	2025. január 1. - december 31. tervezett előadások száma	Összes előadás-szám	Produkció nettó bekerülési költsége (Ft)	1 előadásra jutó nettó produkciós bekerülési költség (Ft)	Elhatárolt összeg (Ft)
Csoportterápia	2023.08.21	23	2	25	16 812 005	672 480	1 344 960
A sötétben látó tündér	2024.09.24	14	10	24	2 111 597	87 983	879 832
Dunakanyar	2023.12.02	38	16	54	5 964 036	110 445	1 767 122
Legénybúcsú	2022.02.26	31	2	33	8 503 539	257 683	515 366
Meseautó	2022.05.20	41	8	49	24 973 580	509 665	4 077 319
A Riviéra vadászai	2022.09.30	29	1	30	32 485 725	1 082 858	1 082 858
Csókos asszony	2024.04.12	23	10	33	46 396 410	1 405 952	14 059 520
Kovács Sándor	2024.04.27	13	6	19	19 306 506	1 016 132	6 096 791
Őszi álom	2024.09.28	9	21	30	12 880 845	429 362	9 016 602
Család ellen nincs orvosság	2024.10.04	15	17	32	19 896 908	621 778	10 570 232
Hessmese	2024.10.10	23	43	66	16 402 268	248 519	10 686 317
Jelenetek egy házasságból	2024.11.02	6	16	22	5 362 158	243 734	3 899 751
Huncut kísértet	2024.11.15	13	8	21	30 351 807	1 445 324	11 562 592
Száll a kakukk	2024.12.13	5	13	18	25 558 956	1 419 942	18 459 246
8 nő	2025.02.28	0	17	17	906 637		906 637
Összesen:		283	190		267 912 977		94 925 146

1.2.2. Követelések

A követelések értéke 2024. évben 17 360 e Ft volt, ebből:

1.2.2.1. Vevő követelések

A vevő követelések 2024. december 31-i értéke 7 685 e Ft

Mérlegkészítésig befolyt: 5 545 e Ft

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 2024. évben 9 675 e Ft volt, ami 18 611 e Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Egyéb követelések	28 286	9 675	-18 611	34,2
Különféle egyéb követelés	664	3 336	2 672	-94,0
Szolgáltatásra adott előleg	11 960	2 062	-9 898	345,0
OEP elszámolás	1 585	1 194	-391	106,0
Cafatéria elszámolási számla	10	10	0	
ÁFA elszámolási számla	14 056	3 072	-10 984	21,9
Cégautóadó	1	1	0	100,0
Egészségpénztár	10	0	10	0

1.2.3. Pénzeszközök

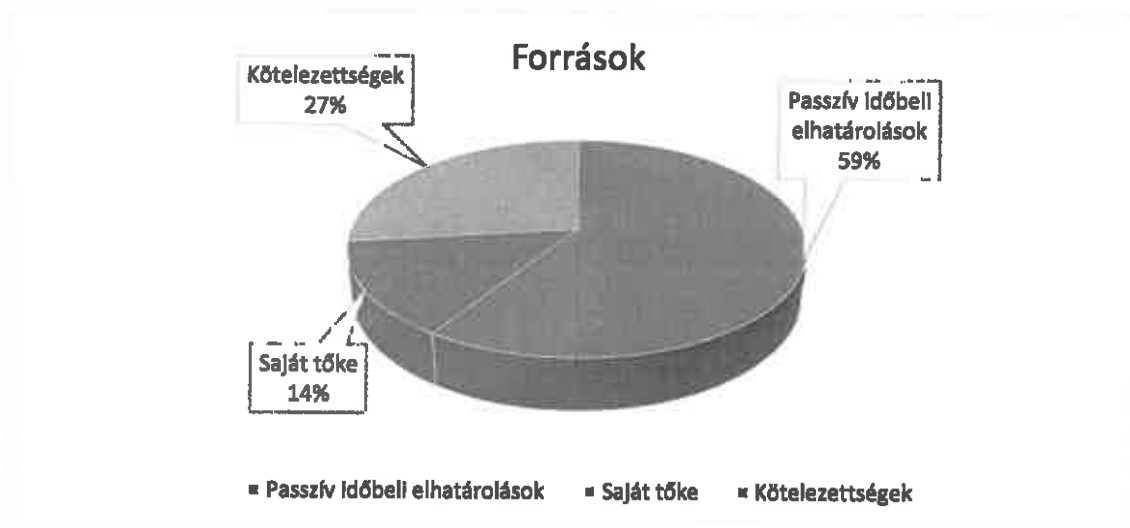
A pénzeszközök értéke 2024. év végén, 113 331 e Ft, amely 16 842 e Ft-tal kevesebb, mint az előző időszakban.

Pénztár: 2 662 e Ft pénztárrovanccsal egyező
Elszámolási betétszámla: 110 669 e Ft bankszámla kivonatokkal egyező

1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek aktív időbeli elhatárolása e Ft 36 498 volt, amely 28 039 e Ft-tal több az előző évhez képest.

A Társaság forrásainak összetétele 2024. december 31-én:



1.4. Saját tőke

A Saját tőke 2024. évi záró értéke 46 885 e Ft, amely 3 754 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Saját tőke	43 131	46 885	3 754	108.7
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100.0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			0	0.0
Tőketartalék			0	0.0
Eredmény tartalék	24 933	40 131	15 198	161.0
Lekötött tartalék			0	0.0
Értékelési tartalék			0	0.0
Adózott eredmény	15 198	3 754	-11 444	0.0

1.5. Kötelezettségek

A kötelezettségek 2024. év végi nyilvántartási értéke 90 163 e Ft volt, az előző évhez képest 285 e Ft-tal több.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Egyéb kötelezettségek	76 621	81 554	4 933	106.4
Személyi jövedelem adó elszámolás	6 178	7 797	1 619	126.2
Jövedelem elszámolási számla	45 182	48 658	3 476	107.7
Cafatéria elszámolási számla	70	50	-20	7.0
Nyugdíjbiztosítási járulék	35	59	24	41,6
Szociális hozzájárulási adó	7 576	7 211	-365	95.2
Nem pénzbeni vagyoni érték adója	2 407	1 146	-1 261	118.8
EKHO	2 203	3 825	1 622	173.6
Biztosítottaktól levont TB jár.	8 964	10 869	1 905	103.0
Bíróági végrehajtás, gyerektartás letiltás	532	313	-219	58.8
Szakszervezeti tagdíj	77	75	-2	97.4
Egyszerűsített fog. Járulék	148	266	118	179.7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 249	1 285	-1 964	39.6

1.5.1. A Színháznak sem hátra sorolt, sem pedig hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a 2024-es évben.

1.5.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 90 163 e Ft, amely 285 e Ft-tal több, mint 2023. évben.

Szállítókkal szembeni kötelezettség:	7 934 e Ft
Egyéb kötelezettség:	81 554 e Ft
Vevőktől kapott előleg	675 e Ft

1.6. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások értéke 2024. év végén, 199 864 e Ft, amely 8 269 e Ft-tal több, mint az előző időszakban.

A bevételek időbeli elhatárolása növekedett az előző évhez képest, amelynek oka a színdarabok bemutatásának a tavalyitól eltérő ütemezése.

Társaságunk jelentős pályázati forráshoz jutott az Emberi Erőforrások Minisztériuma tematikus pályázatait tekintetében, amely pályázati összegből 54 500 e Ft a 2025-es évben kerül felhasználásra.

Halasztott bevételként kerültek kimutatásra a 2021. évben hang- és világítástechnikai berendezésekre, valamint a 2022. évben a Vaszary képtár felújítására nyert pályázati összegek.

A 2024. évre vonatkozó költségek, melyek 2025. évben a beszámoló készítéséig kerültek befogadásra (szerzői jogdíj, tiszteletdíjak, rezsi költségek).

Megnevezés	2023.év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft .	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Passzív időbeli elhatárolás	191 595	199 864	8 269	104.3
Bevételek időbeli elhatárolása	125 812	144 978	19 166	115.2
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 419	41 569	-7 850	196.0
Halasztott bevétel	16 364	13 317	-13 477	55

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Társaság bevételszerző tevékenységei

A Társaság összes bevétele 2 029 965 e Ft, amely a 2023. évhez képest 404 362 e Ft-tal növekedett. A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele 357 572 e Ft, amely 25 686 e Ft-tal több a 2023. évhez képest

A Társaság bevétele összesen:

Megnevezés	2023. év	2024.év	Eltérés
	e Ft	e Ft	e Ft
	(1)	(2)	(2)-(1)
Értékesítés nettó árbevétele	331 886	357 572	25 686
Egyéb bevétel	1 293 714	1 671 332	377 618
Pénzügyi műveletek bevétele	3	1 061	1 058
Bevétel összesen:	1 625 603	2 029 965	404 362

2.1.1. A Színház bevételszerző tevékenységei

A bérlet- és jegybevételek összege 2024. évben 236 364 e Ft, amely 39 470 e Ft növekedést mutat a 2023. év jegy és bérletbevételéhez képest. A növekedés oka egyrészt a színdarabok bemutatásával összefüggő ún. elhatárolásból eredő átcsoportosítás, másrészt a színházszerető közönség jelentős támogatása, amely lehetővé tette, hogy az elmúlt évek koronavírusos időszaka után, ismét növekedjen a jegy-és bérletbevételek összege.

Az egyéb szolgáltatások soron, amely 19 269 e Ft, pozitív eltérés látható a tervezetthez képest (+4 269 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások soron szerepelnek a fesztiválokra való részvételek díjai, míg a vendégjátékok teljes egészében tájbevételeként kerültek elszámolásra. A szolgáltatások között szerepelnek az Országos Színházi Találkozó nevezési díjai, valamint a Lázár Ervin Program keretében bemutatott előadások díjai.

Használt anyagok értékesítése 3 783 e Ft, ajándéktárgyak értékesítése 580 e Ft, összesen az anyagértékesítés 4 363 e Ft volt a 2024- es évben,

A bérbeadásból (épület, lakások) származó bevétel 10 540 e Ft, amely 4 265 e Ft-tal csökkent a 2023 évi bevételhez képest.

A Színház értékesítés nettó árbevétele 2024. évben összesen: 270 536 e Ft volt.

A közművelődés beszerző tevékenységei

Az Agóra jegybevétel sor, amely 10 492 e Ft, tartalmazza a Vaszary képtárban a kiállítások bevételét, valamint ezen a soron szerepel a Rippl-Rónai Fesztivál jelentős jegybevétele (10 395 e Ft).

Az Agóra egyéb bevétel soron a szakköri, tábori bevételeket találhatjuk 2 958 e Ft értékben. A bevétel növekedéséhez jelentős mértékben hozzájárult, a Kulturális Központ épületeinek bérbeadása, amelynek összege 45 965 e Ft volt.

Az Agóra értékesítés nettó árbevétele 59 415 e Ft volt.

A Szivárvány jegybevétel tartalmazza a mozijegy értékesítést, amelynek összege 17 332 e Ft volt.

Az egyéb rendezvények bevétele 2 304 e Ft, míg az épület bérbeadásának összege: 7 985 e Ft volt.

Szivárvány Kultúrpalota 2024. évi értékesítés nettó árbevétel összesen: 27 621 e Ft

A közművelődés értékesítés nettó árbevétele összesen: 87 036 e Ft, amely 19 059 e Ft növekedést mutat.

2.1.2. Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban

Megnevezés	2023.év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Alaptevékenység árbevétele	274 768	288 719	13 951	105.1
Vállalkozási tevékenység árbevétel	57 118	68 853	11 735	120.5
Bevétel összesen:	331 886	357 572	25 686	107.7

Az alaptevékenység árbevétele a Csiky Gergely Színház és a Kulturális Központ jegy-bérletbevételeiből, valamint egyéb szolgáltatás bevételeiből (vendéjátékok, fesztiválok, reklám tevékenység, kölcsönzés bevétele, anyagértékesítés stb.) áll.

A vállalkozási tevékenység bevétele a szolgálati lakásokhoz kapcsolódó továbbszámlázott lakbér, rezsiköltség összegéből, az épületekkel kapcsolatos bérbeadásból, valamint a rendezvényekhez kapcsolódó bérbeadásból származik.

2024/25. évad Bérlethányad kimutatás (bruttó forint)

		2024.01.-2024.12.31.			2025.01.01-től			
	Bérlet	Bérletbevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft	össz. Bérlet
1	Berzsenyi	4 788 860	957 772	2	1 915 544	3	2 873 316	234
2	Blaháné	5 103 030	1 020 606	1	1 020 606	4	4 082 424	244
3	Csiky	5 382 320	1 076 464	3	3 229 392	2	2 152 928	223
4	Déryné	4 469 840	893 968	1	893 968	4	3 575 872	234
5	Erkel	5 784 690	1 156 938	2	2 313 876	3	3 470 814	299
6	Katona	4 933 770	986 754	2	1 973 508	3	2 960 262	245
7	Kiss Manyi	5 592 165	1 118 433	1	1 118 433	4	4 473 732	279
8	Komor I.	6 175 610	1 235 122	2	2 470 244	3	3 705 366	312
9	Madách	6 274 485	1 254 897	2	2 509 794	3	3 764 691	355
10	Németh I.	4 579 555	915 911	2	1 831 822	3	2 747 733	235
11	Noszlopy	5 048 995	1 009 799	2	2 019 598	3	3 029 397	243
12	Petőfi	6 820 410	1 364 082	2	2 728 164	3	4 092 246	334
13	Somlay	4 035 900	807 180	1	807 180	4	3 228 720	195
14	Táncsics	5 421 060	1 084 212	2	2 168 424	3	3 252 636	302
15	Uray	3 332 600	666 520	2	1 333 040	3	1 999 560	159
	Összesen	77 743 290	15 548 658	27	28 333 593	48	49 409 697	3 893

		2024.01.-2024.12.31.			2025.01.01-től		
	Bérlet	Össz. Bérlet Bevétel Ft	Bérlethányad Ft		bevétel Ft		bevétel Ft
1	Gyerek bérlet*	23 136 000	11 568 000		3 903 550		19 232 450
	Összesen	23 136 000		0	3 903 550	0	19 232 450

		2024.01.-2024.12.31.			2025.01.01-től		
	Bérlet	Össz. Bérlet Bevétel Ft	Bérlethányad Ft	ea. szám	bevétel Ft	ea. szám	bevétel Ft
1	Jókai I.	1 567 300	783 650	1	783 650	1	783 650
2	Jókai II.*	1 713 800	856 900	1	856 900	1	856 900
3	Jókai III.*	1 551 100	775 550	1	775 550	1	775 550
4	Jókai IV.*	1 463 400	731 700	0	0	2	1 463 400
5	Jókai V.*	840 000	420 000	0	0	2	840 000
	Összesen	7 135 600		2	2 416 100	2	4 719 500

1	Filharmóni a b.	6 866 000	1 373 200	1	1 373 200	4	5 492 800
---	-----------------	-----------	-----------	---	-----------	---	-----------

Szabad bérletek	Össz. Bérlet Bevétel Ft		NÉZŐ	bevétel Ft	NÉZŐ	bevétel Ft	Össz. Bérl.
Kredit I.*	1 691 250		615	1 691 250	0	0	205
Fantázia bérlet*	3 483 900		95	465 500	193	3 018 400	237
Gyerek szabadjegy	56 000		0	0	20	56 000	20
Összesen	5 231 150		710	2 156 750	193	3 018 400	442

Elhatárolás mindösszesen BRUTTÓ	81 872 847
Elhatárolás mindösszesen NETTÓ	64 466 809

2.2. Az aktivált saját teljesítmény 2024. évi értéke 23 137 e Ft volt, amely az előző évhez képest 21 863 e Ft-tal növekedett a produkciókkal kapcsolatban felmerülő költségek elhatárolás miatt.

2.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek főbb tételeinek összetétele a következő táblázatban látható:

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Állami, Önkormányzati támogatás	1 221 566	1 414 646	193 080	115.8
GINOP támogatás	22 325	0	-22 325	389.0
EMET- NKA pályázatok	41 166	248 943	207 777	75.0
Egyéb támogatás	2 076	0	-2 076	5 767.0
Kormányhivatali bértámogatás	5 807	4 347	-1 460	74.9
OEP költség térítés	181	149	-32	82.3
Egyéb bevétel	225	3 247	3 022	1 443.1
Kártérítés - Biztosító	368	0	-368	10.0
Egyéb bevétel összesen	1 293 714	1 671 332	377 618	109,4

A színház gazdálkodási lehetőségeit alapvetően a támogatások mértéke határozza meg. Az állam 337 000 e Ft működési és 101 000 e Ft kiegészítő támogatást, bérfejlesztésre 155 444 e Ft támogatást biztosított Színházunk részére. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint fenntartó, 401 218 e Ft támogatást előadóművészeti feladatokra, a közművelődési feladatok ellátására 387 314 e Ft támogatást biztosított.

A Színház az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő tematikus pályázatainak, valamint a Nemzeti Kulturális Alap pályázatainak köszönhetően összesen 248 943 e Ft pályázati forráshoz jutott, amely előadóművészeti feladatellátásra került felhasználásra.

A Somogy Megyei Kormányhivatal - pályázat útján - 2024. évben 4 347 e Ft bértámogatást nyújtott a Társaságnak.

2.4. A Társaság költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege 2 049 348 e Ft, amely 437 669 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, és 99 348 e Ft több a tervezett költségektől.

Megtakarítás az anyagköltségek, valamint a közvetített szolgáltatás soron látható.

Negatív irányú nagyobb eltérés az igénybe vett szolgáltatások költségei soron, különös tekintettel a karbantartási költségekre, a marketing költségekre, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások soron tapasztalható.

A tervezett költségektől való negatív irányú eltérést jelentős mértékben befolyásolta a magas infláció mértéke. Az áruk és a szolgáltatások árának folyamatos emelkedése, nagyban megnehezítette a tervezett költségek betartását.

A személyi jellegű ráfordítások 30 941 e Ft növekedést mutatnak a tervhez képest. A többletköltséget a működéshez kapcsolódó létszámnövekedés okozta.

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Anyagjellegű ráfordítás	706 116	971 176	265 060	137.5
Személyi jellegű ráfordítás	855 941	1 046 599	190 658	122.3
Értékcsökkenési leírás	29 823	26 611	-3 212	89.2
Egyéb ráfordítás	19 637	4 020	-15 617	20.5
Pénzügyi műveletek ráfordítása	162	942	780	8.0
Ráfordítások összesen:	1 611 679	2 049 348	437 669	127.2

2.4.1. Anyagjellegű ráfordítások

2.4.1.1. Anyagköltség

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Szakmai anyag	48 641	100 490	51 849	206.6
Közütemi költség	142 537	143 264	727	100.5
Irodaszer	1 737	1 984	247	114.2
Munkaruha, védőruha	877	1 346	469	249.0
Egyéb anyag	16 841	21 174	4 333	116.0
Anyagköltség	210 633	268 258	57 625	127.4

2.4.1.2. Igénybe vett szolgáltatás

Megnevezés	2023.év	2024.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Szállítás-rakodás, raktározás	3 966	3 202	-764	80.7
Bérleti díjak	50 865	74 124	23 259	145.7
Karbantartási költség	43 463	51 604	8 141	118.7
Marketing költség	32 764	50 772	18 008	155.0
Oktatás és továbbképzés kts.	14 449	413	-14 036	2 441.0
Utazási és kiküldetési ktg.	7 826	23 933	16 107	305.0
Művészti szolgáltatás	154 508	267 391	112 883	173.1
Telefon, internet, posta	6 440	7 224	784	92.0
Egyéb igénybevett sz. (jogdíj, színpadi szolg., egyéb szolg.)	155 851	195 782	39 931	137.0
Igénybevett szolgáltatások	470 132	674 445	204 313	143.5

2.4.1.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Hatósági, igazgatási, szolg. díjak, illetéke	133	437	304	328.6
Pénzügyi szolgáltatási díjak	7 110	8 905	1 795	125.2
Biztosítási díjak	2 224	2 367	143	106.4
Különféle egyéb költségek	30	50	20	166.7
Egyéb szolgáltatások értéke :	9 497	11 759	2 262	123.8

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A közvetített szolgáltatások értéke 2024. évben 1 059 e Ft-tal növekedett a 2023. évhez képest, a tervezetthez képest 3 600 e Ft-tal nőtt.

Megnevezés	2023.év	2024.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Közvetített szolgáltatások értéke	15 341	16 400	1 059	106.9
Eladott áruk beszerzési értéke	513	314	513	0.0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:	15 854	16 714	860	105.4

2.4.2 Személyi jellegű ráfordítások:

A bérköltség 2024. évben 832 792 e Ft, értéke 72 792 e Ft-tal nőtt a tervezetthez képest.

A személyi jellegű kifizetések értéke 131 437 e Ft, amely a tervezettől 49 437 e Ft-tal növekedett.

Bérjárulék értéke 82 370 e Ft, amely a tervezetthez képest 370 e Ft növekedést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások többletköltsége az üzleti terv Országos Színházi Találkozó soron található.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Bérköltség	672 719	832 792	160 073	123.8
Személyi jellegű egyéb kifizetések	110 749	131 437	20 688	118.7
Bérjárulék	72 473	82 370	9 897	113.7
Személyi jellegű ráfordítások	855 941	1 046 599	190 658	122.3

2.4.3. Értékcsökkenési leírás

2024. évben az értékcsökkenési leírás értéke 26 611 e Ft, amely a tervezetthez képest 3 389 e Ft-tal csökkent.

Megnevezés	2023. év	2024.év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(2)	-1	(2)-(1)	(2)/(1)
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	22 822	20 037	-2 785	87.8
Haszálatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	7 001	6 574	-427	93.9
Értékcsökkenési leírás	29 823	26 611	-3 212	89.2

2.4.4. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítás értéke 2024. évben 4 020 e Ft, amely 3 020 e Ft-tal több a tervezett értéktől.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Bírságok, késedelmi kamatok	530	656	126	123.8
Térítés nélkül adott marketing a.	746	531	746	0.0
Adók, illetékek	136	2 451	2 315	1 802.2
Egyéb ráfordítás	18 225	382	-17 843	2.1
Egyéb ráfordítások:	19 637	4 020	-15 617	20.5

2.5. - 2.6. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek eredménye 2024. évben 119 e Ft.

Megnevezés	2023. év	2024. év	Eltérés	Index
	e Ft	e Ft	e Ft	%
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)
Kamatbevétel	3	1 061	1 058	1.2
Pénzügyi műveletek ráfordítása	162	942	780	810.0
Pénzügyi műveletek eredménye	-159	119	40	-74.8

2.7. Az összes költségből ráfordításból a közművelődés költségei, ráfordításai

Megnevezés	AGÓRA	AGÓRA	Szivárvány	Szivárvány	Közműv.össz.	Közműv.össz.
	2023.év	2024.év	2023.év	2024.év	2023.év	2024.év
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Anyagjellegű ráfordítás	180 476	259 427	38 258	50 427	218 734	309 854
Személyi jellegű ráfordítás	99 890	106 638	19 838	43 448	119 728	150 086
Értékcsökkenési leírás	6 968	2 816	821	312	7 789	3 128
Egyéb ráfordítás	0	77		10		87
Ráfordítások összesen:	287 334	368 958	58 917	94 197	346 251	463 155

Tájékoztató rész

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzés mutatószámai

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2023.12.31.	2024.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	15 357	3 635
Pénzügyi műveletek eredménye	-159	119
Adózás előtti eredmény összesen	15 198	3 754
Adózott eredmény	15 198	3 754

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2023.12.31.	2024.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	15 357 331 886 = 4,63 %	3 635 357 572 = 1,02%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	15 198 43 131 = 35,24 %	3 754 46 885 = 8,01 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	15 198 324 604 = 4,68 %	3 754 336 912 = 1,11 %

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	2023.12.31 e Ft	%	2024.12.31 e Ft	%
Nettó árbevétel	331 886		357 572	
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 274		23 137	
Bruttó árbevétel (termelési érték)	33 160		380 709	
Egyéb bevétel	1 293 714		1 671 332	
Összes árbevétel	1 626 874	100	2 052 041	100
Anyagköltség	210 633	10	268 258	13
Igénybe vett szolgáltatások értéke	470 132	26	674 445	29
Egyéb szolgáltatások értéke	9 497		11 759	1
Eladott áruk beszerzési értéke	513		314	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 341		16 400	1
Anyagjellegű ráfordítások összesen	706 116	37	971 176	43
Béreköltség	672 719	43	832 792	41
Személyi jellegű egyéb kifizetések	110 749	6	131 437	7
Bérjárulékok	72 473	5	82 370	4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	855 941	54	1 046 599	53
Értékcsökkenési leírás	29 823	2	26 611	2
Egyéb ráfordítások	19 637		4 020	1
Összes költség és ráfordítás	1 611 517	94	25 048 406	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	15 357-	6	3 635	1

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2023.12.31	2024.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	242 536 = 89 878 2,70	231 428 = 90 163 2,57
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	164 150 = 89 878 1,83	130 691 = 90 163 1,45
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	130 173 = 89 878 1,45	113 331 = 90 163 1,26
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	152 658 e Ft	141 265 ezer Ft
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	5 691 = 909 6,26	7 685 = 980 7,84
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány Átl. napi anyagjell. ráf.	13 257 = 1 935 6,85	7 934 = 2 661 2,98
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	78 386 = 1 78 386,00	100 737 = 1 100 737

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2023.12.31	2024.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	43 131 89 878 = 47,99 %	46 885 90 163 = 52,00 %
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	43 131 3 000 = 1 437,70 %	46 885 3 000 = 1 562,83 %
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	43 131 73 609 = 58,59 %	46 885 68 986 = 67,96 %
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	73 609 242 536 = 30,35 %	68 986 231 428 = 29,81 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	73 609 324 604 = 22,68 %	68 986 336 912 = 20,48 %

CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	Előző évi CASH-FLOW	CASH- FLOW
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	98 423	5 146
1.a	Adózás előtti eredmény	15 198	3 754
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	15 198	3 754
2.	Elszámolt amortizáció	29 823	26 611
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	4 876	-5 323
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 745	4 933
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	66 895	8 269
9.	Vevőkövetelés változása	6 299	-1 319
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-25 174	-3 740
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 239	-28 039
12.	Fizetett adó (nyereség után)		
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-16 131	-21 988
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-16 131	-21 988
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	82 292	-16 842
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	82 292	-16 842

MUNKAVÁLLALÓK BÉR ÉS LÉTSZÁMADATAI

Állománycsoport	2023. év		2024. 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	93,1	506 079	99,55	664 619
Főállású teljes munkaidős fizikai	38,9	216 891	42,2	188 952
Főállású részmunkaidős szellemi	1,4	5 143	3,27	17 729
Főállású részmunkaidős fizikai	4,1	10 170	4,3	13 822
Állományon kívüli (fő)	122,0	45 185	194,0	79 108
Összesen	259,5	783 468	343,3	964 230