

Adószám: 20636588-2-41
Cégbíróság: F városi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 01-09-921742

Mérleg beszámoló

2017

Fordulónap: 2017.12.31

Beszámolási id szak: 2017

Budapest, 2018. április 20.

.....
A gazdálkodó képvisel je

P.h.

Tartalomjegyzék

1. Mérleg	1 - 4
2. Eredménykimutatás összköltség eljárás	5 - 6
3. Általános információk a beszámolóhoz	7 - 9
3.1. A gazdálkodó bemutatása	7
3.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei	8
3.3. A beszámoló közreműködői	8
3.4. Beszámoló nyilvánossága	9
4. 2. A számviteli politika alkalmazása	9 - 11
4.1. A könyvvezetés módja	9
4.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme	9
4.3. Alkalmazott számviteli szabályok	9
4.4. A számviteli politika tárgyévi változása	9
4.5. Beszámoló választott formája és típusa	9
4.6. Mérlegkészítés választott időpontja	9
4.7. Jelentés összeghibák értelmezése	9
4.8. Jelentés összhatás értelmezése	9
4.9. Devizás tételek értékelése	10
4.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása	10
4.11. Értékvesztések elszámolása	10
4.12. Visszaírások alkalmazása	10
4.13. Érték helyesbítések alkalmazása	11
4.14. Valós értéken történő értékelés	11
4.15. Alapítását szervezés költségei	11
4.16. Vásárolt készletek értékelése	11
4.17. Céltartalék-képzés szabályai	11
4.18. Értékelési szabályok más változásai	11
4.19. Leltározási szabályok	11
4.20. Pénzkezelési szabályok	11
5. Elemzések	11 - 14
5.1. Adatok változása	11 - 12
5.2. Mérlegtételek megoszlása	12
5.3. Vagyoni helyzet	12 - 13
5.4. Likviditás és fizetőképesség	13
5.5. Jövedelmezőség	13

5.6. Cash-flow	14
6. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14 - 21
6.1. El z évek módosítása	14
6.2. Sajátos tételbesorolások	14
6.3. Összehasonlíthatóság	15
6.4. A mérleg tagolása	15
6.5. Befektetett eszközök	15 - 17
6.6. Forgóeszközök	17
6.7. Aktív id beli elhatárolások	18
6.8. Saját t ke	18 - 19
6.9. Céltartalékok	19
6.10. Kötelezettségek	19 - 20
6.11. Passzív id beli elhatárolások	20 - 21
7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21 - 23
7.1. El z évek módosítása	21
7.2. Össze nem hasonlítható adatok	21
7.3. Az eredménykimutatás tagolása	21
7.4. Bevételek	21 - 22
7.5. Ráfordítások	23
7.6. Adófizetési kötelezettség	23
7.7. Eredmény	23
8. Tájékoztató adatok	23 - 24
8.1. Vezet tisztségvisel k, kiemelt juttatások	23 - 24
8.2. Bér- és létszámadatok	24
8.3. Környezetvédelem	24

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statisztikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

	2016.12.31 EHUF	El z évek javítása EHUF	2017.12.31 EHUF
1. Eszközök (aktívák)	376 588	0	471 011
A. Befektetett eszközök	103 008	0	100 711
I. Immateriális javak	31 306	0	39 556
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni érték jogok	31 143	0	39 548
4. Szellemi termékek	163	0	8
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott el legek	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	71 702	0	61 155
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték jogok	3 163	0	2 941
2. M szaki berendezések, gépek, járm vek	54 936	0	41 533
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járm vek	8 977	0	16 681
4. Tenyésztések	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	4 626	0	0
6. Beruházásokra adott el legek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3. Tartós jelent s tulajdoni részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelent s tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesít értékpapír	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
B. Forgóeszközök	236 648	0	327 507

.....
aláírás

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statistikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

	2016.12.31 EHUF	El z évek javítása EHUF	2017.12.31 EHUF
I. Készletek	6 159	0	4 964
1. Anyagok	6 159	0	4 964
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0
5. Áruk	0	0	0
6. Készletekre adott el legek	0	0	0
II. Követelések	130 456	0	67 369
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevok)	16 985	0	18 861
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3. Követelések jelent s tulajdoni részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0
6. Egyéb követelések	113 471	0	48 508
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Jelent s tulajdoni részesedés	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesít érték	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. Pénzeszközök	100 033	0	255 174
1. Pénztár, csekkek	5 186	0	7 903
2. Bankbetétek	94 847	0	247 271
C. Aktív id beli elhatárolások	36 932	0	42 793
1. Bevételek aktív id beli elhatárolása	417	0	320
2. Költségek, ráfordítások aktív id beli elhatárolása	36 515	0	42 473
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0

.....
aláírás

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statistikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

	2016.12.31 EHUF	El z évek javítása EHUF	2017.12.31 EHUF
1. Források (passzívák)	376 588	0	471 011
D. Saját t ke	237 951	0	268 833
I. Jegyzett t ke	3 000	0	3 000
<i>Ebbol: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)	0	0	0
III. T ketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	198 860	0	234 951
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. Adózott eredmény	36 091	0	30 882
E. Céltartalékok	0	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2. Céltartalék a jöv beni költségekre	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0
F. Kötelezettségek	116 642	0	128 742
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelent s tulajdoni részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0

.....
aláírás

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statistikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

	2016.12.31 EHUF	El z évek javítása EHUF	2017.12.31 EHUF
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Tartós kötelezettség jelent s tulajdoni részesedési viszonyban lév vállalkozásokkal szemben	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	116 642	0	128 742
1. Rövid lejáratú kölcsönök <i>ebb l: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0 0	0 0	0 0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3. Vev kt l kapott el legek	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	93 183	0	62 538
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelent s tulajdoni részesedési viszonyban lév vállalkozásokkal szemben	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lév vállalkozással szemben egyéb	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 459	0	66 204
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G. Passzív id beli elhatárolások	21 995	0	73 436
1. Bevételek passzív id beli elhatárolása	13 398	0	65 072
2. Költségek, ráfordítások passzív idobeli elhatárolása	6 617	0	6 384
3. Halasztott bevételek	1 980	0	1 980

.....
aláírás

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statistikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

1. "A" változat	2016 EHUF	El z évek javítása EHUF	2017 EHUF
a. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	161 258	0	187 246
b. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	1 400
I. Értékesítés nettó árbevétele	161 258	0	188 646
c. Saját termelés készletek állományváltozása	0	0	0
d. Saját el állítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	823 469	0	725 574
<i>Ebb l: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
e. Anyagköltség	20 011	0	16 935
f. Igénybe vett szolgáltatások értéke	562 093	0	256 575
g. Egyéb szolgáltatások értéke	5 560	0	5 608
h. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
i. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18	0	179 153
IV. Anyagjelleg ráfordítások	587 682	0	458 271
j. Bérköltség	217 894	0	257 468
k. Személyi jelleg egyéb kifizetések	21 954	0	22 457
l. Bérjárulékok	63 800	0	62 823
V. Személyi jelleg ráfordítások	303 648	0	342 748
VI. Értékcsökkenési leírás	53 066	0	55 200
VII. Egyéb ráfordítások	4 967	0	26 920
<i>Ebb l: értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	35 364	0	31 081
m. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
n. Részesedésekb l származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
o. Befektetett pénzügyi eszközökb l (értékpapírokból, kölcsönökb l) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

.....
aláírás

Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.

Statisztikai szám: , Cégjegyzék szám: 01-09-921742

Adószám: 20636588-2-41

1. "A" változat	2016 EHUF	EI z évek javítása EHUF	2017 EHUF
p. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjelleg bevételek	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0
q. Pénzügyi m veletek egyéb bevételei	951	0	29
<i>Ebb l: értékelési különbözet</i>	0	0	0
VIII. Pénzügyi m veletek bevételei	951	0	29
r. Részesedések l származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
<i>Ebb l: Kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0
s. Befektetett pénzügyi eszközökb l (értékpapírokból, kölcsönökb l) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0
t. Fizetend (fizetett) kamatok és kamatjelleg ráfordítások	0	0	0
<i>Ebb l: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0	0
u. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
v. Pénzügyi m veletek egyéb ráfordításai	193	0	183
<i>Ebb l: értékelési különbözet</i>	0	0	0
IX. Pénzügyi m veletek ráfordításai	193	0	183
B. Pénzügyi m veletek eredménye	758	0	-154
C. Adózás el tti eredmény	36 122	0	30 927
X. Adófizetési kötelezettség	31	0	45
D. Adózott eredmény	36 091	0	30 882

.....
aláírás

3. Általános információk a beszámolóhoz

3.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság 2000. január 1.-én alakult Táncfórum Közhasznú Társaság néven. 2009. június 1-től Nemzeti Táncszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft tevékenységi köre az alábbi:

TEÁOR kód Tevékenység megnevezése

1812'08 Nyomás (kivéve: napilap)

1820'08 Egyéb sokszorosítás

4761'08 Könyv-kiskereskedelem

4762'08 Újság, papíráru-kiskereskedelem

5811'08 Könyvkiadás

5911'08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912'08 Film-video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5913'08 Film-, video-, és televízió program terjesztése

5819'08 Egyéb kiadói tevékenység

5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása

6010'08 Rádióműsor szolgáltatás

6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7021'08 PR, kommunikáció

7311'08 Reklámügynökségi tevékenység

7312'08 Médiareklám

7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

7722'08 Videokazetta, lemez kölcsönzése

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8552'08 Kulturális képzés

8559'08 M.n.s. egyéb oktatás

8601'08 Oktatási kiegészítő tevékenység

9001'08 Előadó-művészet (fő tevékenység)

9002'08 Előadó-művészet kiegészítő tevékenység

9003'08 Alkotóművészet

9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység

9102'08 Múzeumi tevékenység

9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság tulajdonosa a Magyar Állam. Az alapítói jogkört az állami vagyonról szóló

2007. évi CVI törvény (Vtv.) 29.§ (5) bekezdése alapján az Emberi Erőforrások Minisztériuma gyakorolja.

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyen, címe: 1095 Budapest, Komor Marcell u. 1. illetve több bérelt helyszínen.

3.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

3.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma:

Nyír Péter gazdasági-és üzemeltetési vezető

Radnai-Horváth Zsófia f. könyvelő, reg. száma: 200111

A beszámoló aláírója

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Ertl Péter ügyvezető igazgató

A gazdálkodási formához elírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

RA-NA Bt.

1025 Budapest, Kápoly u. 53/a.

Engedély szám: 001804

Természetes személy könyvvizsgáló:

Rajki Zsolt

1025 Budapest, Kápoly u. 53/a

Kamarai tagsági szám: 005737

3.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az interneten is megtekinthetők. A beszámolót tartalmazó honlap: www.tancszinhaz.hu

A beszámoló elérhető a 2018. szeptember 30-ig a bérelt telephelyen, 1122 Budapest, Városmajor u. 13. sz. alatt tekinthető meg.

4. 2. A számviteli politika alkalmazása

4.1. A könyvvezetés módja

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

4.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

4.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

4.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

4.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állították össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

4.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjára ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: április 20.

4.7. Jelentés összeg hibák értelmezése

Jelentés összegnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegösszegének 2%-át eléri vagy meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

4.8. Jelentés összehasonlítás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként jelentés különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összehasonlítása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFT-t meghaladó értékben változik.

4.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemét I eltér pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az el z üzleti évhez képest - a jogszabályi el írások változásainak hatásain túl - nem változott.

4.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebb I adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása id arányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a f könyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidej leg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis érték eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel id szakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelent s maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehet figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelent sen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az el z üzleti évhez képest nem történtek.

4.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az el z üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jelleg különbözet tartós és jelent s. Jelent snek min sül a 100 E Ft-ot meghaladó különbözet.

4.12. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

4.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehet ségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

4.14. Valós értéken történ értékelés

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a valós értéken történ értékelés lehet ségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

4.15. Alapításátszervezés költségei

Az alapításátszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az el z üzleti évhez hasonlóan - a tárgyid szakban költségként számolandók el.

4.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az el z üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

4.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelent s, id szakonként ismétl d jöv beni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

4.18. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelent s módosítás nem történt.

4.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelő en történik, a leltározás szabályai az el z üzleti évhez képest nem változtak.

4.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban el írt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az el z üzleti évhez képest nem változtak.

5. Elemzések

5.1. Adatok változása

	2016.12.31 EHUF	2017.12.31 EHUF	+/- EHUF
Eszközök (aktívák)			
Befektetett eszközök			
Immateriális javak	31 306	39 556	8 250
Tárgyi eszközök	71 702	61 155	-10 547
	103 008	100 711	-2 297
Forgóeszközök			
Készletek	6 159	4 964	-1 195
Követelések	130 456	67 369	-63 087
Pénzeszközök	100 033	255 174	155 141
	236 648	327 507	90 859
Aktív id belü elhatárolások	36 932	42 793	5 861
Eszközök összesen	376 588	471 011	94 423
Források (passzívák)			

D. Saját t ke	237 951	268 833	30 882
Kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek	116 642	128 742	12 100
Passzív id beli elhatárolások	21 995	73 436	51 441
Források összesen	376 588	471 011	94 423
	2016 EHUF	2017 EHUF	+/- EHUF
Értékesítés nettó árbevétele	161 258	188 646	27 388
Egyéb bevételek	823 469	725 574	-97 895
Bevételek összesen	984 727	914 220	-70 507
Anyagjelleg ráfordítások	587 682	458 271	-129 411
Személyi jelleg ráfordítások	303 648	342 748	39 100
Értékcsökkenési leírás	53 066	55 200	2 134
Egyéb ráfordítások	4 967	26 920	21 953
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	35 364	31 081	-4 283
Pénzügyi műveletek eredménye	758	-154	-912
Szokásos vállalkozási eredmény	36 122	30 927	-5 195
Adózás előtti eredmény	36 122	30 927	-5 195

5.2. Mérlegtételek megoszlása

	2016.12.31 EHUF	%	2017.12.31 EHUF	%
Eszközök (aktívák)				
Befektetett eszközök	103 008	27,4	100 711	21,4
Forgóeszközök	236 648	62,8	327 507	69,5
Aktív id beli elhatárolások	36 932	9,8	42 793	9,1
Eszközök összesen	376 588	100,0	471 011	100,0
Források (passzívák)				
Saját t ke	237 951	63,2	268 833	57,1
Céltartalékok	0	0,0	0	0,0
Kötelezettségek	116 642	31,0	128 742	27,3
Passzív id beli elhatárolások	21 995	5,8	73 436	15,6
Források összesen	376 588	100,0	471 011	100,0
-				

5.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját t ke az el z évben 231.0 %-ban, a tárgyévben 266.9 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az el z évben 3,863.5 %-ban, a tárgyévben 5,415.6 %-ban a saját t ke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az el z évben 14.0 nap, a tárgyévben 10.7 nap volt.

A vev állomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az el z évben 38.6 nap, a

tárgyévben 34.7 nap volt.

A saját t ke az el z évhez képest 30,882 Eft értékkel, 12.9 %-kal növekedett. A saját t kén belül a jegyzett t ke az el z évhez képest nem változott.

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft saját t ke aránya az összes forráson belül az el z évben 63.2 %, a tárgyévben 57.0 %. A gazdálkodó t kee r ssége csökkent.

A kötelezettségek az el z évben a saját t ke 49.0 %-át, a tárgyévben 47.9 %-át tették ki. A t keszerkezet az el z évhez képest jelent sen nem változott.

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft kötelezettségei az el z évhez képest 12,100 Eft értékkel, 10.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

5.4. Likviditás és fizet kéesség

A pénzeszközök állománya 155,141 Eft értékkel, 155.1 %-kal n tt.

A rövid távú likviditást jellemz likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az el z évben 1.98, a tárgyévben 2.51 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az el z évben 61.2 %, a tárgyévben 69.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az el z évben 2.03, a tárgyévben 2.54 volt. A hosszú távú likviditás stagnál.

A kinnlev ég realizálásával a kötelezettségek 52.3 %-a teljesíthet .

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételb l kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 249 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

5.5. Jövedelmez ség

Az adózott eredmény az el z évben a mérlegf összeg 9.6 %-át, a tárgyévben a 6.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a saját t ke aránya az el z évben 15.2 %, a tárgyévben 11.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az el z évben 224 Ft, a tárgyévben 164 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az el z évben 37 Ft, a tárgyévben 34 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az el z évben 350 Ft, a tárgyévben 307 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jelleg ráfordításra jutó adózott eredmény az el z évben 119 Ft, a tárgyévben 90 Ft volt.

A m ködés egy naptári napjára jutó árbevétel az el z évben 441 Eft, a tárgyévben 516 Eft volt.

Az adózott eredmény az el z évben 36,091 Eft, a tárgyévben 30,882 Eft volt. Az el z évhez képest az adózott eredmény 5,209 Eft értékkel csökkent.

5.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	2016	2017
<i>I. Szokásos tevékenység / származó pénzeszköz-változás (m ködési cash flow) pénzeszköz-változás</i>	62 170	208 044
1. Adózás el tti eredmény	36 122	30 927
2. Elszámolt amortizáció	53 066	55 200
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6. Szállítói kötelezettség változása	62 748	-30 645
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-4 881	42 745
8. Passzív id beli elhatárolások változása	-6 727	51 441
9. Vev követelés változása	-15 091	-1 876
10. Forgóeszközök (vev követelés és pénzeszköz nélkül) változása	-43 000	66 158
11. Aktív id beli elhatárolások változása	-20 036	-5 861
12. Fizetett, fizetend adó (nyereség után)	-31	-45
13. Fizetett, fizetend osztalék, részesedés		
<i>II. Befektetési tevékenység / származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) származó pénzeszköz-változás</i>	-82 452	52 903
14. Befektetett eszközök beszerzése	-82 452	-74 346
15. Befektetett eszközök eladása		21 443
16. Kapott osztalék, részesedés		
<i>III. Pénzügyi m veletekb / származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) pénzeszköz-változás</i>		
17. Részvénykibocsátás, t kebevonás bevétele		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesít értékpapír kibocsátásának bevétele megtestesít értékpapír		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, t ke kivonás (t keleszállítás)		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesít értékpapír visszafizetése megtestesít értékpapír		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek kölcsönök és elhelyezett		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása egyéb hosszú lejáratú		
<i>IV. Pénzeszközök változása</i>	-20 282	155 141

6. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

6.1. El z évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellen rzés, önellen rzés jelent snek min sül hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi id szakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelent snek min sül mértékben tartalmaznak.

6.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhet lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

6.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adataival.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

6.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

6.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték és a halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Változás átsor.	Korrekció	Záró
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejl. akt. értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni érték jogok	46 580	48 975	54 636	0	0	52 242
Szellemi termékek	11 751	0	0	0	0	11 751
Üzleti v. cégérték	0	0	0	0	0	0
Immat.jav. adott el legek	0	0	0	0	0	0
Immat. jav. összesen	58 331	48 975	54 636	0	0	63 993
ebb l: közvetlenül körny.v. célú	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. v. érték jogok	3 700	0	0	0	0	3 700
Műszaki berend., gépek, járművek	269 706	6 441	9 679	0	0	272 943
Egyéb berend., felsz., járművek	86 301	6 576	14 657	0	0	94 381
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott el legek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök össz.:	359 706	13 017	24 336	0	0	371 025
ebb l: közvetl. körny.véd. célú	0	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás átsor.	Korrektció	Záró
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejl. akt. értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni érték jogok	15 437	28 588	29 622	0	-1 710	12 694
Szellemi termékek	11 588	454	0	0	-300	11 742
Üzleti v. cégérték	0	0	0	0	0	0
Immat.jav. adott el legek	0	0	0	0	0	0
Immat. jav. összesen	27 025	29 042	29 622	0	-2 010	24 436
ebb I: közvetlenül körny.v. célú	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. v. érték jogok	537	222	0	0	0	759
M szaki berend., gépek, járm vek	214 769	23 484	6 351		-491	231 411
Egyéb berend., felsz., járm vek	77 323	5 122	4 576	0	-169	77 700
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott el legek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök össz.:	292 629	28 827	10 927	0	-660	309 870
ebb I: közvetl. körny.véd. célú	0	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtételek (EHUF)	Lineáris	Degr.	Telj.arány.	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni érték jogok	28 588	0	0	1	28 588
Szellemi termékek	454	0	0	0	454
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immat. javak összesen:	29 042	0	0	0	29 042
ebb I körny.v. célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcs. vagy. érték. jogok	222	0	0	0	222
M szaki berendezések, gépek, járm vek	23 484	0	0	0	23 484
Egyéb berendezések, felsz., járm.	5 122	0	0	0	5 122
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	28 828	0	0	0	28 828
ebb I: közv. környezetv. célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerül értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

6.6. Forgóeszközök

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Vevő követelések értékvesztése

Jogcím (EHUF)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyid. elszámolás	Tárgyid. visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszáll. és szolg.	0	18 861	0	0	0
Követelések kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb rész. visz. váll. sz.	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	48 508	0	0	0
Követelések összesen		67 369	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

6.7. Aktív id beli elhatárolások

Bevételek aktív id beli elhatárolásai

A bevételek aktív id beli elhatárolásának jelent sebb összegei és azok id beli alakulása:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000 HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
jegybevétel	417	320
Összesen:	417	320

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív id beli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelent sebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000 HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
raktár bérleti, fenntartási költsége	22 245	25 494
solideyes rendszer rendszerfelügyeleti költsége	5 400	6 840
következ évi utazási bérlet, illetve adóvonzatai	7 613	8 067
egyéb kisebb költségtételek (például: biztosítási díj, bérleti díj, m sorfüzet gyártás, etc.)	1 257	2 072
Összesen:	36 515	42 473

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív id beli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az el z évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

6.8. Saját t ke

Saját t ke elemeinek változása

A saját t ke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

	2016.12.31	2017.12.31
	EHUF	EHUF
Saját t ke		
Jegyzett t ke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)	0	0
T ketartalék	0	0
Eredménytartalék	198 860	234 951
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék		
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
	0	0
Adózott eredmény	36 091	30 882
	237 951	268 833

Jegyzett t ke alakulása

A jegyzett t ke a tárgyid szakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett t ke

A jegyzett t ke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett t ke

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett t ke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

T ke megfelelés

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft fordulónapi saját t kéje a jogszabályokban el írt t kekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

6.9. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az el z évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az el z évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az el z évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az el z évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

6.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralév futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

6.11. Passzív id bel elhatárolások

Elhatárolt bevételek és visszahatárolt költségek, ráfordítások

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok id bel alakulása, valamint a passzív id bel elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok id bel alakulása:

Jogcím (1000 HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
jegybevétel	7 232	8 145
színházbérlet bevétel	2 466	2 490
tao támogatás	0	40 537
pályázati támogatás	3 700	13 900
Összesen:	13 398	65 072

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
Mérlegfordulónapot köv. számlák visszahatárolása	3 048	6 384
Mérlegfordulónapot köv. első személyi kgt.	3 569	0
Összesen:	6 617	6 384

Halasztott bevételek

A passzív id bel elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok id bel alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	El z id szak	Tárgyid szak
MÁK 15 82 00206 támogatás	1 500	1 500
MÁK 606100003/05 támogatás	160	160
OKM 13036/2006 támogatás	320	320

Összesen:	1 980	1 980
-----------	-------	-------

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

7.1. El z évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellen rzés, önellen rzés jelent snek min sül hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi id szakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelent snek min sül mértékben tartalmaznak.

7.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az el z üzleti év megfelelő adatával.

7.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehet ségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az el írt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehet ségével a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a tárgyid szakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az el írt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az el z évre, sem az el z évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

7.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	El z id szak 1000 HUF	El z id szak %	Tárgyid szak 1000 HUF	Tárgyid szak %
Árbevétel	161 258	16.4	188 646	20.6
Aktiv. saját telj.	0	0	0	0
Egyéb bevételek	823 469	83.5	725 574	79.4
Pénzügyi m. bevételei	951	0.1	29	0
Bevételek összesen:	985 678	100.0	914 249	100

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelent sen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	El z id szak	Tárgyid szak
jegy- és bérlet bevétel	102 099	105 574

export szolgáltatás bevétele		1 400
rendezvények árbevétele	50 210	39 987
egyéb közhasznú bevétel	562	28 367
vállalkozási tevékenység bevétele	8387	13 318
Összesen:	161 258	188 646

Export árbevétel bemutatása

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést teljesített, Nagyváradon és Kassán bonyolított le az adást.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	Rendelkezésre álló összeg	
			tárgyidőszaki	álló összeg
Önkormányzati	1 000	0	1 000	0
Költségvetésből kapott	659 000	0	659 000	0
Pályázati	35 400	0	21 500	13 900
TAO támogatás	81 085	0	40 548	40 537
1% felajánlás	0	0	0	0
Összesen:	776 485	0	722 048	54 437

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft. működéséhez és szakmai feladatai ellátásához támogatási szerződés alapján 494 MFt pénzügyi támogatást nyújtott. A fenti forrás kiegészítésére két alkalommal került sor a 1106/2017. (III.6.) Korm. határozat alapján 110 MFt illetve a 1341/2017. (VI.9.) Korm. határozat alapján 55 MFt bérrendezésre fordítható többlet támogatással. A támogatás a szerződésben meghatározottak szerint került felhasználásra, melynek elszámolása megtörtént, az ellenőrzése folyamatban van.

A Keszthelyi Önkormányzat a településen zajló fesztivál költségeihez 1 000 eFt-tal járult hozzá, melyet a cél szerint használtunk fel.

A pályázatokon nyert támogatási összegek a támogatási szerződésben meghatározott célra és összegben kerültek elköltésre, melyekről tételes elszámolás készült.

Társasági adóelvonásból két gazdasági társaság, adóelvonás-kiegészítésből további két cég támogatta az adómentes tevékenységünket. Utóbbiak az üzleti év végén folytak be, így felhasználásukra a következő évben is sor kerül.

A kapott támogatások és azok felhasználása részletesen megtalálható jelen beszámoló közhasznúsági mellékletében, mely jelen beszámoló elválaszthatatlan részét képezi.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kivételes nagyságú vagy elfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy elfordulású bevétel nem került elszámolásra.

7.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás kategóriák	El z. id szak	%	Tárgyid szak	%
Anyagjelleg ráfordítások	587 682	62	458 271	52
Személyi jelleg ráfordítások	303 648	32	342 748	39
Értékcsökkenési leírások	53 066	6	55 200	6
Egyéb ráfordítások	4 967		26 920	3
Pénzügyi m v. ráfordításai	193		183	
Ráfordítások összesen:	949 556	100	883 322	100

Az el z id szaktól eltér en a m vészeti szolgáltatási díjat a közvetített szolgáltatásoknál számolja el a társaság saját társulat hiányában, könyvvizsgálói észrevétel hatására.

7.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítása a közhasznú gazdasági társaságokra vonatkozó szabályok szerint történt.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévben az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tétel nem merült fel.

7.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az Alapítói okirattal összhangban az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményb l osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül, mely közhasznú tevékenységre fordítható.

8. Tájékoztató adatok

8.1. Vezet tisztségvisel k, kiemelt juttatások

Vezet tisztségvisel k díja

A vezet tisztségvisel , a felügyel bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezet tisztségvisel k járandóságai

Vezet tisztségvisel k (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	9 389	2 979	12 368
Felügyel Bizottsági tagok	1 866	0	1 866
Összesen:	11 255	2 979	14 234

Vezet tisztségvisel k el legei, kölcsönei, garanciái

A Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft a tárgyid szakban vezet tisztségvisel i részére bemutatást kívánó el leget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgál-

tatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 288 000 Ft+áfa

8.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Allománycsoport (f)	Átlagos létszám
Szellemi	45
Fizikai	6
Összesen:	51

Bér adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Allománycsoport (1000 HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	237 518
Fizikai foglalkozásúak	16 055
Összesen:	253 573

8.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyésznek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.