

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Társaság bemutatása:

A Társaság neve:	Budapest Bábszínház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített elnevezése:	Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.
Székhely:	1062 Budapest, Andrassy út 69.
Levél cím:	1399 Budapest, Pf. 601.
Telefonszám:	+36 1 3215 200
Cégjegyzékszám:	01-09-963653
Adószám:	23396030-2-42
Közösségi adószám:	HU23396030
Statisztikai száma:	23396030-9020-572-01
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. Budapesti Régió Nádor utcai Vállalati Számlavezetési Központ 1051 Budapest, Nádor utca 6.
Bankszámlaszám:	11784009-20602288
IBAN szám:	HU52 1178 4009 2060 2288 0000 0000
TB törzsszám:	198 995 911
Film- és Előadó-művészeti Iroda nyilvántartási szám:	ESZ/070

A Társaság telephelyei:

- 1064 Budapest, Vörösmarty utca 31.
- 1064 Budapest, Vörösmarty utca 33.
- 1064 Budapest, Rózsa Ferenc utca 52.
- 1064 Budapest, Rózsa Ferenc utca 54.

Alapítás (átalakulás) időpontja:

- alapítói határozat száma és kelte: 1340/2011. (V.25.)
- Alapító Okirat kelte: 2011.05.31.
- a Társaság bejegyzésének kelte: 2011.07.25.
- a működés kezdete: 2011.08.01.
- Induló tőke: 3.000.000 forint
- Törzstőke 2025. december 31.: 3.000.000 forint

Tulajdonosi kör

Tulajdonosok: Budapest Főváros Önkormányzata

Tulajdoni arány: 1/1

Közös Működtetés

A 2008. évi XCIX. 3.§ (7)-(8), 16.§ (4) és a 16.§ (8) bekezdései alapján egyrésztől Gulyás Gergely, a Miniszterelnökséget vezető miniszter, mint a Kormánynak a Budapest és a fővárosi agglomeráció fejlesztéséért felelős tagja és Prof. Dr. Kásler Miklós, az emberi erőforrások minisztere, mint a Kormánynak a kultúráért felelős tagja, másrésztől Budapest Főváros Önkormányzata képviselőtestületében Karácsony Gergely Szilveszter főpolgármester 2020. április 6. dátummal közös működtetési megállapodást kötöttek 2024. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra.

E szerint a Társaság éves működésének pénzügyi feltételeit – figyelemmel az Emtv. 16.§ (9) bekezdésére – teljes egészében a Minisztérium biztosítja.

A közös működtetésről szóló megállapodás hatályát változatlan feltételekkel 2025. 03. 31-ig meghosszabbította a 950/2024. (XII. 18.) számú fővárosi határozat. Ezt követően 2025. év tavaszán megszületett az új feltételeket tartalmazó, a tulajdonosi jogok megosztásáról rendelkező, 2029. december 31-ig szóló megállapodás egyes színházak további közös működtetéséről. Az ősz folyamán pedig Budapest Főváros Önkormányzata és Színházunk között megkötöttük az új közszolgáltatási szerződést ugyanerre az időintervallumra. 2025-ben az új igazgatói kinevezés is megtörtént, 2025. március 1-től Ellinger Edina újabb öt éves időtartamra megkapta az igazgatói munkaszerződését.

Tevékenységi körök

Cél szerinti közhasznú tevékenységek	
9020'25	Előadó-művészet, főtevékenység
9039'25	Egyéb alkotó-, előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9031'25	Művészeti létesítmények és helyszínek működtetése
9121'25	Múzeumi, gyűjteményi tevékenység
4939'25	Mns egyéb szárazföldi személyszállítás
8532'25	Szakmai középfokú oktatás
8552'25	Kulturális képzés
8559'25	Mns egyéb oktatás
9329'25	Mns egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Vállalkozási tevékenységek	
6820'25	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7311'25	Reklámügynökségi tevékenység
7721'25	Szabadidős sporteszköz kölcsönzése
7739'25	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzés
5811'25	Könyvkiadás
1820'25	Egyéb sokszorosítás
5911'25	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5920'25	Hangfelvétel készítése, kiadása
7312'25	Médiareklám
1812'25	Nyomás (kivéve: napilap)
3240'25	Játékgyártás
4761'25	Könyv- és kiskereskedelem
4769'25	M.n.s. kulturális, szabadidős cikk kiskereskedelme
5210'25	Raktározás, tárolás
5611'25	Éttermi vendéglátás
5621'25	Rendezvényi étkeztetés
5622'25	Szerződésese étkeztetés és egyéb vendéglátás
5630'25	Italszolgáltatás
5813'25	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819'25	Egyéb kiadói tevékenység (kivéve: szoftverkiadás)
5821'25	Számítógépes játék kiadása
5829'25	Egyéb szoftverkiadás
5912'25	Film-, videó, televízióműsor készítésének utómunkálatai
5914'25	Filmvetítés
6920'25	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7020'25	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7420'25	Fényképészet
8210'25	Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
8230'25	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8891'25	Gyermekek napközbeni ellátása
9610'25	Textil, szőrme mosása, tisztítása
9621'25	Fodrászat, szépségápolás

1.1. Cégtörténet

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv, 2011. május 31-én az alapító okirat szerint létrehozta a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft-t. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. §-a alapján közfeladatnak minősül. A Társaság közhasznú besorolású lett.

Az önkormányzat úgy döntött, hogy a kulturális feladatok ellátása, a tevékenység hatékonysága, a pénzügyi források felkutatása, a költségvetési források takarékosabb felhasználása, és az önkormányzati vagyon gazdaságosabb hasznosítása érdekében a költségvetési szerv gazdálkodási szervezeti forma helyett a kft szervezeti formát alkalmazza.

A Fővárosi Közgyűlés 1973/2012. (X.3.) Közgyűlési határozata alapján Fenntartói Megállapodást kötött a Színházzal, amely egyben közszolgáltatási szerződésnek is minősült. 2015. december hónapban a Fenntartói Megállapodás módosításával a közszolgáltatási szerződés az EMTV. 16 §-nak megfelelően 2020. december 31-ig tartó időtartamra meghosszabbításra került.

A Fenntartói Megállapodás szerint, a tulajdonos a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges önkormányzati tulajdonú ingatlanokat külön megállapodásban, határozatlan időre, haszonbérleti szerződés keretében adja a Színház használatába. Ennek értelmében a bérlemény után fizetendő haszonbérleti díj éves összege a Haszonbérelő által tárgyévben realizált nettó jegy- és bérletbevétel 1 %-a + Áfa.

A Társaságot 2020. január 1-től 2024. december 31-ig a megkötött közös megállapodás szerint Budapest Főváros Önkormányzata és az EMMI (később KIM) közösen működtetik. Ennek megfelelően Budapest Főváros Önkormányzata a Társaságunkkal 2020. december 23-i keltezéssel, 2021. január 1-től 2024. december 31-ig hatályos Közszolgáltatási Keretszerződést kötött az előadóművészeti szolgáltatások tartós biztosítására. Majd a fentebb említett, a közös működtetés fennállását 2025.03.31-ig meghosszabbító fővárosi határozatot követően, a Fővárosi Önkormányzat, mint tulajdonos és a Társaság a Közszolgáltatási Keretszerződés hatályát egy szerződésmódosítás aláírásával meghosszabbították 2025. 03. 31-ig. Tárgyév tavaszán véglegesedtek a társaságunk gazdálkodásának alapvető kereteit meghatározó feltételek, megszületett az új feltételeket tartalmazó, a tulajdonosi jogok megosztásáról rendelkező, 2029. december 31-ig szóló

megállapodás egyes színházak további közös működtetéséről és ezt követően ugyanerre az időszakra megkötött a fővárosi önkormányzattal az új Közszolgálati Szerződés is. Ennek megfelelően Társaságunk éves működési támogatását továbbra is teljes egészében a minisztérium biztosítja Támogatói Okirat alapján, támogatási előlegként.

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3.000.000 forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.2. Egyebek

A Társaságnál 2020. augusztus 9-ig 3 fős, 2020. augusztus 10-től a közös megállapodásra tekintettel 5 fős Felügyelő Bizottság működik.

A Főváros Közgyűlés 983/2019. (XI.27.) számú határozatával új háromtagú Felügyelő Bizottságot választott 2019. december 01. naptól 2024. november 30-ig tartó határozott időre.

2020. augusztus 10-től 2024. december 31-ig tartó határozott időtartamra a közös működtetést megalapozó jogszabályi háttérre tekintettel a kultúráért felelős miniszter további 2 tagot választott a Felügyelő Bizottságba.

2022. október 14-vel a kultúráért felelős miniszter 2 felügyelő bizottsági tag megbízatását megszüntette és október 15-vel határozatlan időre két új tagot bízott meg. A Fővárosi Közgyűlés 531/2023 (VI. 28.) számú határozatában 1 felügyelő bizottsági tag visszahívásáról és egy új tag kinevezéséről rendelkezett a 2023. július 1. - 2024. november 30-ig terjedő időszakra. A Fővárosi Közgyűlés 800/2024. (XI. 27.) számú határozata 2025. május 31-ig meghosszabbította annak a három felügyelőbizottsági tagnak a mandátumát, akiknek megbízatása eredetileg 2024. november 30-ig tartott.

Jelenleg Társaságunknál a V/2025. számú KIM Alapítói Határozat alapján 2025. július 15. - 2029. december 31-ig szóló határozott időtartamra kinevezett új összetételű, öt tagú felügyelő bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság tagjainak adatait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Képviselőre jogosult:

ügyvezető igazgató (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A beszámoló aláírására kötelezettek:

ügyvezető igazgató (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A beszámolót összeállította:

gazdasági osztályvezető (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza)

A társaság a 2000. évi C. törvény 155. § (3) bekezdése alapján könyvvizsgáló alkalmazására kötelezett, mert folyamatosan 100 főt meghaladó az átlagosan foglalkoztatottak létszáma.

A Társaság választott könyvvizsgálója:

RÉ-DUO Könyvvizsgáló Bt.

Székhely: 1037 Budapest, Táborhegyi út 25.

Adószám: 28687021-2-41

Cégjegyzékszám: 01-06-612137

A könyvvizsgálatra kijelölt személy: Rédei Emese

okleveles könyvvizsgáló (az adatokat 2. számú melléklet tartalmazza).

Jelenlegi megbízatása 2026. május 31-ig tart.

A beszámoló közzététele: <https://e-beszamolo.im.gov.hu> honlapon, valamint a budapestbabszinhaz.hu honlapon történik.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A 2025-ös gazdálkodási év a működést tekintve egy normál körülmények között zajló klasszikus színházi üzemeltetést lehetővé tevő év volt.

A Minisztérium IV/192-1/2025/Művészeti számú Támogatói Okirata alapján 197.500.000.- Ft, valamint a IV/1178-1/2025/Művészeti számú Támogatói Okirat alapján 731.000.000 Ft támogatási előleget nyújtott színházunknak.

A támogatás folyósításának elve megegyezik a pályázatokon elnyert összegek folyósításának, illetve elszámolásának elvével, projekt szemléletű a finanszírozás, azaz a támogatást támogatói okirat alapján, támogatási előlegként, utólagos elszámolási kötelezettség mellett kapjuk. A gazdálkodási év során a 2024. évi támogatás

elszámolásának elfogadása még nem történt meg. Ennek következménye a mérleg főösszeg jelentős növekedése.

Tárgyévben öt bemutatót tartottunk, amelyekről az üzleti jelentésben részletesen írunk. Év végéig végül székhelyen összesen 346 előadást tudtunk megtartani. Székhelyen kívül 3 előadást játszottunk 1-t Egerben, 1-et Szolnokon és 1-et Kecskeméten. Így a gazdálkodási évben összesen 349 volt a nyilvános előadásaink száma. Bevételeink a megszokott működésnek és a jegyáremelésnek köszönhetően meghaladták a megelőző évekéét. Így Székhelyi előadásaink jegybevétele 317 281 eFt 103,38 %-os nézettséggel. Bármilyen színházszakmai összehasonlításban kiemelkedőnek számít. A 13 bábszínházi séta jegybevétele és az 54 mozgó foglalkozás regisztrációs díjának összege összesen 1 026 eFt, amelyet egyezően az analitikával szintén jegybevételeként tartunk nyilván. A 3 székhelyen kívüli előadásainkért kapott bevételünk összesen 3 820 e Ft, amit tekintettel arra, hogy az nem jegybevétele, hanem a befogadó féltől kapott előadásdíjak, egyéb közhasznú bevételként tartunk nyilván.

2025. évi szakmai tevékenységünk:

Színházunknak három játszóhelye van:

- Nagyszínpad (befogadóképessége: 380+24 pótszék)
- Ország Lili Stúdió (befogadóképessége: 90+9 pótszék)
- Kemény Henrik Terem (befogadóképessége: 38+2 pótszék)

A IV/1178-1/2025/Művészeti számú Támogatói Okirat alapján a Színházunknak 2025-ben 310 előadást kellett teljesítenie legalább 90%-os átlagos látogatottság mellett úgy, hogy a saját bevétel elérje legalább a 280 milliós összeget. A tulajdonosi elvárásokat ebben a gazdálkodási évben is tudtuk teljesíteni. 2025-ben számviteli politikánknak megfelelően öt bemutató költségét számoltuk el. A már előkészületeiben 2025-ben elindult Semmi 2.0 című Nagyszínpadi, valamint a Berzsián és Dideki című Ország Lili Stúdióinkban bemutatásra kerülő előadásunk gazdálkodási évben felmerült költségei viszont az aktív időbeli elhatárolások összegét emelik.

Gazdasági és likviditási helyzetünk stabilitását az év eleji finanszírozási bizonytalanság és az infláció ellenére tárgyévben is mindvégig meg tudtuk őrizni.

Telephelyeink közül kettőt a Rózsa u. 52-54.-et ebben az évben már nem tudtuk hasznosítani, ezért tavasszal elindítottuk annak visszaadását a tulajdonos fővárosi önkormányzatnak. A Rózsa utcai műhelyeinket gyakorlatilag üzemen kívül helyeztük. Ennek

több oka is van. Az egyik, hogy az előadások korunkhoz igazodó látványvilága legtöbbször olyan díszleteket követel, amelyek már nem állíthatók elő egy szűk bejárattal rendelkező félpince helyiségben a másik, hogy ennek következményeként díszletgyártásra állandó teljes munkaidős munkavállalót gazdaságtalan tartani. A Kemény Henrik Terem, Vörösmarty u. 31-t játszóhelyként a Vörösmarty u. 33-t raktárként hasznosítottuk. A Kemény Henrik Termünk korábban a csecsemő előadások színhelye volt. A 2024/25 évadtól ennek a korosztálynak szóló előadásaink játszását gazdasági okok miatt átmenetileg bizonytalan időre felfüggesztettük, így a gazdasági évben elsősorban Mozgató foglalkozásoknak, a közösségi színház próbáinak és az önálló „előadasként” működő társasjátékunknak szolgált színhelyéül.

A Társaság 7 905 eFt adózás előtti eredményt realizált. Társasági adófizetési kötelezettségünk 1 eFt, így az adózott eredményünk 7 904 eFt lett.

A Társaság Alapító Okiratának 4.4 pontja szerint: „a Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az Alapító Okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

2025. évi szakmai mutatók alakulása

2025-ben csak nyilvános előadásunk volt.

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2025/2024 (%)
Bemutatószám (db)	4	5	125 %
- Ebből saját bemutató (db)	4	5	125 %
Előadásszám (db)	340	346	101,76%
- Ebből saját előadások száma (db)	340	344	101,18 %
Saját előadás %-a	100	99,42	99,42%
Jegybevétel (eFt)	283 717	318 242	112,517%
Átlagos kihasználtság valamennyi játszóhelyre (%)	100,79 %	103,38%	102,57%

Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	Változás 2025/2024. év aránya (%)
Fizető nézők száma székhelyen	78 861	88 755	112,55%
Fizető nézők száma online	0		
Összesen	78 861	88 755	112,55%

2025-ben saját forrásból történő beruházásainkat nagyon kontroll alatt kellett tartanunk, mert likviditásunk megőrzését az elsődleges szempontok között szerepeltetjük.

Színpadi világítástechnikai beruházásokra 3 923 eFt-ot, színpadi hangtechnikára 2 175 eFt-ot, színpad gépészetére 2 879 eFt-ot, egyéb nagy-és kisértékű berendezésekre 3 776 eFt-ot, egyéb irodai, számítástechnikai eszközökre 2 076 eFt-ot fordítottunk, az Ország Lili Stúdióban kicseréltük a teljesen elhasználódott nézőtéri székeket 4 917 eFt értékben.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)

Adózott eredmény / Saját tőke

Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (ROE)	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		Index (%)
Adózott eredmény	8 977	2,68%	7 904	2,30%	85,82%
Saját tőke	335 112		343 016		

Tőkeellátottsági mutató

Fedezeti tőke / Források összesen

(Fedezeti tőke = Saját tőke + hátra sorolt kötelezettségek + halasztott bevételek (Passzív időbeli elhatárolásból))

Tőkeellátottsági mutató	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Fedezeti tőke	417 666	26,93%	418 420	16,76%	62,24%
Források összesen	1 551 147		2 496 462		

Értékcsökkenési leírás hányad mutató

Értékcsökkenés leírás / Bruttó termelési érték

(Bruttó termelési érték = Értékesítés nettó árbevétele – ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke + Saját előállítású eszközök aktivált értéke +/- Saját termelésű készletek állományváltozása)

Értékcsökkenési leírás hányad mutató	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Értékcsökkenés leírás	39 257	13,39%	44 062	13,26%	99,03%
Bruttó termelési érték	293 131		332 388		

Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója*Tárgyi eszközök nettó értéke / Tárgyi eszközök bruttó értéke*

Tárgyi eszközök elhasználódásának mutatója	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Tárgyi eszközök nettó értéke	255 609	52,33%	231 579	45,80%	87,52%
Tárgyi eszközök bruttó értéke	488 445		505 597		

Tárgyi eszközök megújítási mértéke*Beruházások / Tárgyi eszközök*

Tárgyi eszközök megújítási mértéke	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Beruházások	19 718	7,71%	19 745	8,53%	110,64%
Tárgyi eszközök	255 609		231 579		

Saját tőke növekedési mutató*Saját tőke / Jegyzett tőke*

Saját tőke növekedési mutató	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Saját tőke	335 112	11170,40%	343 016	11433,87%	102,36%
Jegyzett tőke	3 000		3 000		

Teljes likviditási mutató*Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások / Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok*

Teljes likviditási mutató	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások	1 294 986	106,49%	2 264 617	105,16%	98,75%
Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolás + Céltartalékok	1 216 035		2 153 446		

Likviditási mutató (készpénzlikviditás)*Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek*

Likviditási mutató (készpénzlikviditás)	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Pénzeszközök	394 140	38,97%	412 623	21,06%	54,04%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 011 288		1 958 974		

Saját tőke növekedésének mértéke*Adózott eredmény / Saját tőke*

Saját tőke növekedésének mértéke	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Adózott eredmény	8 977	2,68%	7 904	2,30%	85,82%
Saját tőke	335 112		343 016		

Fedezeti tőke dinamikája*Tárgyévi fedezeti tőke változás / Bázis időszak összes forrása*

Fedezeti tőke dinamikája	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Tárgyévi fedezeti tőke változás	8 977	0,37%	7 904	0,51%	137,84%
Bázis időszak összes forrása	2 406 055		1 551 147		

Befektetett eszközök fedezettsége*Fedezeti tőke / Befektetett eszközök*

Befektetett eszközök fedezettsége	2024. előző év tény		2025. tárgyév tény		index [%]
Fedezeti tőke	417 666	163,05%	418 420	180,47%	110,68%
Befektetett eszközök	256 161		231 845		

A vagyoni helyzet alakulása

	2024. Bázis időszak		2025. Tárgyidőszak		Index
	Adatok eFt	Arány %	Adatok eFt	Arány %	
Mérleg-főösszeg	1 551 147		2 496 462		
Befektetett eszközök aránya	256 161	16,51%	231 845	9,29%	56,27%
Immateriális javak aránya	552	0,04%	266	0,01%	25 %
Tárgyi eszközök aránya	255 609	16,48%	231 579	9,28%	56,31 %
Befektetések aránya	0	0%	0	0%	0,00%
Forgóeszközök aránya	432 560	27,89%	449 075	17,99%	64,50%
Készletek aránya	0	0%	0	0%	0,00%
Követelések aránya	38 420	2,48%	36 452	1,46%	58,87%
Pénzeszközök aránya	394 140	25,41%	412 623	16,53%	65,05%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	862 426	55,60%	1 815 542	72,72%	130,79%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	1 011 288	65,20%	1 958 974	78,47%	120,35%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	131 247	8,46%	120 972	4,85%	57,33%

A Társaság pénzügyi helyzete**Saját tőke aránya**

Saját tőke / Idegen tőke (r.lej.köt.) x 100

Saját tőke aránya	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év.		Változás Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Saját tőke	335 112	27,56%	343 016	15,93%	57,80%
Idegen tőke (r.lej.köt.) x 100	1 216 035		2 153 446		

Tőkeerősség*Saját tőke / Mérlegfőösszeg x 100*

Tőkeerősség	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év.		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
	Saját tőke	335 112	21,60%	343 016	
Mérlegfőösszeg x 100	1 551 147	2 496 462			

Likviditási gyorsráta*(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség x 100*

Likviditási gyorsráta	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
	Forgóeszközök - Készletek	432 560	42,77%	449 075	
Rövid lejáratú kötelezettség x 100	1 011 288	1 958 974			

Vevő és szállító aránya*Vevőállomány / Szállító x 100*

Vevő és szállító aránya	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
	Vevőállomány	29 024	99,34%	23 996	
Szállító x 100	29 216	29 326			

Bevételarányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / (Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel) x 100*

Bevételarányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Adózás előtti eredmény	8 979	0,74%	7 905	0,56 %	75,68 %
Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	1 220 049		1 414 749		

Árbevétel arányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / Értékesítés nettó árbevétele*

Árbevétel arányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Adózás előtti eredmény	8 979	3,00%	7 905	2,30 %	76,66 %
Értékesítés nettó árbevétele	299 066		343 361		

Nettó forgótőke állomány változása*Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek*

Nettó forgótőke állomány változása	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Forgóeszközök		432 560		449 075	
Rövid lejáratú kötelezettségek		1 011 288		1 958 975	
Nettó forgótőke állomány változása		-578 728		-1 509 899	260,90%

Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása*(Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség) / Befektetett eszközök*

Hosszú távú pénzügyi biztonság megtartása	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség	335 112	130,82%	343 016	147,95 %	113,09 %
Befektetett eszközök	256 161		231 845		

Eszközarányos jövedelmezőség*Adózás előtti eredmény / Eszközök x 100*

Eszközarányos jövedelmezőség	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
	Adózás előtti eredmény	8 979	0,58%	7 905	
Eszközök összesen x 100	1 551 147	2 496 462			

Pénzügyi egyensúly fenntartása

MUTATÓ	Bázis időszak eFt 2024. év		Tárgy időszak eFt 2025. év		Tárgy időszak/ bázis időszak aránya
Likviditási ráta: (érje el a 100 %-ot)	432 560	42,77%	449 075	22,92%	53,59%
Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettség x 100	1 011 288		1 958 974		
Időtartam mutatója elérje a 90 napot	432 560	132,28 nap	449 075	118,49 nap	89,58%
Forgóeszközök-készletek/ napi átlagos működési kiadások (nagyobb, vagy egyenlő 90 nap)	3 270		3 790		
Bevétel arányos üzemi eredmény legyen pozitív:	-12 837	-1,03%	-12 613	-0,88%	85,43%
Üzemi tevékenység eredménye/ Összes bevétel x 100 (nagyobb, mint 0)	1 241 906		1 435 337		

Mutatóink nagy részét rontja, összehasonlíthatatlanná és szinte értelmezhetlenné teszi mérleg főösszegünk tárgyévi óriási emelkedése, amit a megelőző évi, azaz 2024-es támogatás elszámolásunk jóváhagyásának hiánya eredményezett.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

A számviteli politika főbb vonásai:

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban készíti el.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A kettős könyvvitel az eszközök (aktívák), források (passzívák), és a saját tőke állományáról, valamint az ezekben bekövetkezett változásokról a valóságnak megfelelően vezetett, áttekinthető, folyamatos, okmányokkal alátámasztott nyilvántartás.

A kettős könyvvitel rendszere lehetővé teszi a gazdasági események idősoros és számlasoros elszámolását, biztosítja az ellenőrizhetőséget és az egyeztetési lehetőséget a könyvvitelben.

- az üzleti év fordulónapja: **december 31., az üzleti év megegyezik a naptári évvel**
- a mérlegkészítés választott időpontja: **2025. évet követő év január 31.**
- alkalmazott könyvelési, nyilvántartási programok:

Megnevezés	Analitikus nyilvántartás módja
immateriális javak, tárgyi eszközök	EcoStat Tárgyi eszk.modul
használatba kapott vagyontárgyak nyilvántartása	EcoStat Tárgyi eszk.modul
befektetett pénzügyi eszközök	EcoStat Főkönyvi modul, fajtától függően főkönyvi nyilvántartás részletezésével
készletek (árúk)	EcoStat Készlet modul
használatban lévő eszközök mennyiségi nyilvántartása	EcoStat Tárgyi eszk.Készlet modul
követelések vevőként, adósónként	EcoStat Pénzügyi modul ügyviteli rendszer folyószámla nyilvántartása, főkönyvi részletezés kiegészítéssel
követelések egyéb jogcímenként	EcoStat Pénzügyi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, (pl: utalványok)
házipénztár	EcoStat Pénzügyi önálló modulja
jegypénztár, szervezés	Tickets 2010 program
ügynöki elszámolás	Tickets 2010 program
árfolyamkülönbözések elszámolása	folyószámla analitikában a program számolja
eredménytartalék évenkénti megoszlása	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével
saját tőke adózott és adómentesen képzett részének évenkénti alakulása	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével
céltartalék képzése és megszüntetése	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével I
kötelezettségek szállítóként	EcoStat Pénzügyi modul folyószámla nyilvántartása
kötelezettségek hitelezőként	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, I
kötelezettségek egyéb jogcímenként	EcoStat Főkönyvi modul főkönyvi nyilvántartás részletezésével, önálló programban (pl.: jövedelemelszámolás), kézzel (excel) vezetett részletezéssel (pl: jogdíjak)
HR, TB és bérszámfejtési rendszer	JDolber Humánügyviteli szoftver

- **Költségelszámolás választott módszere**

A Társaság költségeit kizárólagosan az 5. költségnevek számlaosztályban könyvelni, és a költségnevek értékeit az év végén vezeti át a 8. értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások számlaosztályba.

A 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról, rendelkezései és a tulajdonos utasítása alapján biztosítanunk kell a Társaság költségeinek és bevételeinek alábbi elkülönítési szempontok szerinti gyűjtését:

- közhasznú tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- vállalkozási tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- működési költség.

Társaságunk az I/1. pontban felsorolt tevékenységeket végzi, illetve végezheti. Az ott megjelölt besorolás alapján veszi közhasznú, illetve vállalkozási tevékenységként figyelembe. Ettől eltérő besorolást a közvetített szolgáltatásainknál alkalmazunk, a szülők által finanszírozott személyszállítás (a gyerekek színházba jutásához) és a szintén kizárólag a közhasznú tevékenységünk érdekében felmerülő, annak függelékeként végzett tevékenységek (mobiltelefonos flotta üzemeltetése) esetében.

- **A Társaság mérleg és eredménykimutatásának megválasztása**

- A Társaság **Mérlegét** a számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerint állítja össze.
- A Társaság **eredmény-kimutatása** összköltség eljárással készül a számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata alapján.
- A **kiegészítő mellékletet** a beszámolóinak megfelelő követelmények szerint állítja össze.
- A Társaság az éves beszámolóval egyidejűleg **közhasznúsági mellékletet és üzleti jelentést** készít.
- A Társaságnak el kell készítenie a **közhasznú tevékenység szerinti eredménykimutatását**, amelyet a Tulajdonos által meghatározott szerkezetben állít össze. (Közhasznúsági Melléklet 1. sz. tábla.) A melléklet 2. számú táblája a cél szerinti juttatásokat tartalmazza.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Mérlegünkben az eszközök és források értékelésénél a Sztv. előírásait alkalmazzuk.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzésénél egyedileg kell megállapítani az eszköz hasznos élettartama végén várható maradványértéket. A tervezett értékcsökkenést a maradványértékkel csökkentett bekerülési ár és a hasznos élettartam alapján kell kiszámítani.

A nulla maradványértékű immateriális javak és a tárgyi eszközök tervezett értékcsökkenését az eszköz

- bruttó értéke alapján,
- lineáris kulccsal,

a várható használati idő alapján egyedileg kell megállapítani.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

A Kft. a 200 eFt-ig egyedi értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatbavételkor azonnal értékcsökkenési leírásként számolja el.

- A befektetett pénzügyi eszközöket és a forgóeszközökön belül a készleteket beszerzési áron értékeljük.
- Követelések értékelésénél csak elismert követelést veszünk figyelembe.
- A forrásokat a Szt. szerint értékeljük.
- A Társaságnál a 2025. évben nem történt átértékelés, nem éltünk sajátos egyedi értékelési eljárással.

4. A bázis- és tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások**4.1. Az össze nem hasonlítható adatok és okaik részletezése**

Össze nem hasonlítható adat nem keletkezett tárgyévben.

4.2. Az összehasonlíthatóság érdekében a bázis adatokon végzett átcsoportosítások

Tárgyévben nem történt átcsoportosítás.

4.3. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók bemutatása

A tárgyidőszakban nem volt az előző időszakra vonatkozó jelentős összegű hiba.

4.4. Az értékelési eljárások változtatásának hatásai az adózott eredményre

Az értékelési eljárások a tárgyidőszakban nem változtak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	5 268				5 268	552		266
4. Szellemi termékek	373				373	0		0
5. Üzleti vagy cégérték								
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 641				5 641	552		266

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke						
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
3. Vagyoni értékű jogok	4 715		287			5 002
4. Szellemi termékek	373		0			373
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése						
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	5 088		287			5 375

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	259 262				259 262	206 779		191 318
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	117 099	9688		369	126 418	31 867		29 623
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 084	10057		2 224	119 917	16 963		10 638
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások, felújítások								
6. Beruházásokra adott előlegek								
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
TÁRGYI ESZKÖZÖK	488 445	19 745	0	2 593	505 597	255 609		231 579

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52 483		15 461			67 944
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	85 232		11 932	369		96 795
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 121	0	16 382	2 224		109 279
4. Tenyészállatok						
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés						
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	232 836	0	43 775	2 593		274 018

Befejezetlen beruházás és beruházásra adott előleg nem volt a Társaságnál a mérleg fordulónapján.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a Társaságnak.

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	5 088		287			5 375
TÁRGYI ESZKÖZÖK	232 836		43 775	2 593		274 018
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	237 924		44 062	2 593		279 393

A tárgyidőszakban a Számviteli Politikában meghatározott mértékű értékcsökkenési leírás került elszámolásra.

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

Befektetett pénzügyi eszközöket a Társaság nem mutat ki.

1.6. Készletek alakulása

Készleteket a Társaság nem tart nyilván.

A Társaság környezetre káros anyagokat általában nem használ, a veszélyes hulladékot speciális hulladékudvarba visszük vagy vitetjük (pl. tonerek).

1.7. Követelések összetétele

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	29 024	23 996	29 024	23 996	29 024		23 996
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	150			150	150	150	150
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...							
4. Váltókövetelések							
5. Egyéb követelések	9 445	12 306	9 445	12 306	9 445		12 306
6. Követelések értékelési különbözete							
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete							
KÖVETELÉSEK	38 619	36 302	38 469	36 452	38 619	150	36 452

1.8. Az értékpapírok részletezése

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

Az egyéb követelések az alábbiakat tartalmazzák:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés <i>[a Társaság főkönyve szerint)</i>	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
354	Szolgáltatásokra adott előlegek	480	3 717	3 237	674,38%
36111	Munkavállalóknak adott előleg	1 313	556	-756	-57,58%
361233	Egyéb tartozás	0	0	0	0,00%
366	Levont számfejtős adók	45	1	-44	-97,78%
3682	Táppénz	692	0	-692	-100,00%
36821	Jogdíjakra fizetett előleg	660	1 532	872	132,12%
36823	Óvadék-kaukción	93	93	0	0,00%
3685	KH szépártya átvezetése	0	1	1	
3688	Folyamatos telj. szolg. áfa	5 368	4 046	-1 322	-24,63%
36881	Pénzforgalmi ÁFA bejövő számlákból	577	640	63	10,92%
4712	Társadalombiztosítási ellátások	0	1 702	1 702	
4541	Belföldi szállítók Tartozik egyenlege	0	0	0	0,00%
36882	Elkésztett számlák áfájának átvezetése	18	18	0	0,00%
	Összesen:	9 246	12 306	3 060	33,10%

Az eseti gazdasági eseményekhez kötött követelések a mérlegkészítés időpontjáig rendeződtek.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés <i>[a Társaság főkönyve szerint)</i>	előző év	tárgyév	eltérés	eltérés [%]
36818	Önkormányzati Óvadék	150	150	0	0,00%

A haszonbérletbe kapott fővárosi ingatlanokra vonatkozó szerződés alapján szerződéskötéskor befizetett 3 havi kaució összegét mutatjuk itt ki.

1.9. Értékvesztés alakulásának összefoglalása

2025. évben nem került sor értékvesztés elszámolására.

1.10. Időbeli elhatárolások**Aktív elhatárolások:**

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	858 877	951 086		1 809 963	858 877		1 809 963
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 549	5 579	3 549	5 579	3 549		5 579
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	862 426	956 665	3 549	1 815 542	862 426		1 815 542

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összegében a beszámolónkban az alábbi tételek kerültek elszámolásra:

- 790.000 eFt összegű KIM-től támogatói okirat alapján kapott 2024. évre szóló működési támogatás, a 2025. I. negyedévre kapott 197 500 eFt, valamint a 2025. II-IV. negyedévre kapott 731 000 eFt működési támogatás
- 90 457 eFt 2020-ban, illetve 2021-ben, 2022-ben, 2023-ban, 2024-ben megnyert EMMI/KIM/NKA pályázatok összege, melyek elszámolása megtörtént, de mérlegkészítésig a pályázat lezárása a minisztérium által nem történt meg
- 1 006eFt kamat bevétel.

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek kerültek kimutatásra. Így a 2026. évi bemutató költségei (báb; díszlet; jelmez; rendezők, tervezők tiszteletdíja; pl. biztosítások, stb.):

- Semmi 2.0, Berzsián és Dideki 1434 eFt, valamint
- Egyéb 4 145 eFt

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Csökkenés	Növekedés	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	36 253	36 253	42 191	42 191
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 440	10 160	1 097	3 377
3. Halasztott bevételek	82 554	7 150	0	75 404
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	131 247	53 563	43 288	120 972

A passzív időbeli elhatárolások a bevételeknél:

- jegy- és bérletelővétel 36 541 eFt,
- népmese programra kapott egyedi támogatás 5 650 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások jelentős részét képezi a költségeknél:

- könyvvizsgáló díjazása 420 eFt
- Pilvax Kft-nek fizetendő 2.280 eFt
- egyéb ktg: 677 eFt

Halasztott bevétel:

- halasztott bevételként tartjuk nyilván a tárgyi eszközre kapott és az elszámolását elfogadott támogatások következő években elszámolható amortizációval megegyező részét. Ezen a soron ebben a gazdálkodási évben 75 404 eFt-t tartunk nyilván, egyrészt a tehergépkocsinkra pályázaton nyert támogatás fentiekben leírt elv alapján elhatárolt részeként 800 eFt-ot, illetve a légkezelő rendszerünk beruházására nyert pályázatunkkal kapcsolatban 74 604 eFt-ot.

Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Évközben Könyvelt	Lekötött Tart. Rendezés	Lezárt évek helyesbít.	Záróérték Végleges
I. JEGYZETT TŐKE	3 000				3 000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)					
III. TŐKETARTALÉK					
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	323 135	8 977			332 112
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
2. Valós értékelés értékelési tartaléka					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 977	7 904			7 904
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	335 112				343 016
JEGYZETT TŐKÉN FELÜLI SAJÁT TŐKE FEDEZETE	332 112	7 904			340 016

Jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

1.11. Céltartalék

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	73 500		73 500
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	73 500	0	73 500

Társaságunk a gazdálkodási évben céltartalékot nem képzett és nem használt fel. Ennek legfőbb oka a Társaság jövőjét illető információ hiány miatt kialakult bizonytalanság volt. Sokszor hangsúlyozzuk, hogy a gazdálkodás és a likviditás biztonságát kiemelten kezeljük és legfontosabb célunk ebben a forráshiányos időszakban a jó állapotban levő társulatunk egyben tartása. Az év elején most már harmadik éve bekövetkezett finanszírozás hiány, a lejáró közös működtetési megállapodás, az igazgató kinevezésének 2025. február 28-i lejáratára mind óvatosságra intett bennünket és ezért minden korábban tervezett, céltartalékkal kiegészítendő nagyobb összegű kiadást (költséget), bizonytalan időre el kellett halasztanunk.

Kötelezettségek

A Társaságnak 5 évnél hosszabb kötelezettsége nincs.

Egyéb kötelezettségek az alábbiakat tartalmazzák:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
3682	TB ellátások	0	1 430	1 430	
3684	OPT Szép kártya jutalék	0	1	1	
3689	Technikai átvez. szla.	1	0	-1	
4532	Ajándékutalvány	4 697	6 850	2 153	45,84%
46111	Társasági adó	2	1	1	50,00%
4621	Magánszemélytől levont SZJA	6 123	6 998	875	14,29%
4624-4629	Munkáltatói SZJA	1 783	2 624	841	47,17%
464111-464112	Szociális hozzájárulás	6 471	8 319	1 848	28,56%
464121	Nyugdíjbiztosítási alap	68	0	-68	-100,00%
4643	Társadalombiztosítási járulék	7 063	8 175	1 112	15,74%
46442	Magánszemélyt terhelő EKHO	2 177	2 926	749	34,41%
46444	EGT tagállamban biztosított szem.	0		0	
46446	Magánszemély nyugdíjast terhelő EKHO	212	226	14	6,60%
4646	Rehabilitációs hozzájárulás	3 060	3 664	604	19,74%
4694	Cégautóadó	111	136	25	22,52%
4681	ÁFA pénzügyi elszámolása szla.	6 774	5 605	-1 169	-17,26%
4691	Helyi iparüzési adó	1 758	839	-919	-52,28%
4693	Klímavédelmi felügyeleti díj	0		0	
4711	Kereset elszámolási számla	44 841	56 774	11 933	26,61%
4712	Társadalombiztosítási ellátás	686	0	-686	-100,00%
4743	Elszámolásra kapott pénzeszközök	884 454	1 812 955	928 501	104,98%
47911	Letiltás	310	128	-182	-58,71%
47912	Szakszervezeti tagdíj	144	163	19	13,19%
47914	Színész Kamara tagdíj	4	4	0	0,00%
4793	Óvadék + kaució	1 319	1 319	0	0,00%
47951	Művészeti tevékenység esz. szla. (bemutató előtti)	0		0	
47952	Művészeti tevékenység esz. szla. (bemutató utáni)	633	1 452	819	129,38%
47953	Jogdíj elszámoló számla	497	682	185	37,22%
4798	Folyamatos telj. ÁFA kimenő számlákból	6 103	5 044	-1 059	-17,35%
	Összesen:	979 291	1 926 305	947 014	96,700%

A kötelezettségek közül 86 338 eFt egy hónapon belül, 21 930 eFt folyamatosan, a 3 664 eFt rehabilitációs hozzájárulás összege a jogszabályi előírásoknak megfelelő határidőn

belül rendeződik. A 1 812 955 eFt elszámolásra kapott működési támogatás, az elszámolásáról készített beszámoló, illetve a pályázatokra készült elszámolások elfogadásával kerül ki a kötelezettségek közül.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség:

adatok eFt-ban

Főkönyvi számla	Megnevezés	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
4542	Kapcsolt szállító	2 781	3 343	562	20,21 %

A haszonbérletbe kapott fővárosi ingatlanokra vonatkozó szerződés alapján az év végén a szerződésből eredő éves haszonbérleti díj összeg kerül itt kimutatásra.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenység csoportonként (eFt)

Tevékenység csoport	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Jegyértékesítés	283 717	318 242	34 525	12,17%
Kölcsönzés, bérleti díj	2 473	2 810	337	13,63%
Kiadványok bevétele				
Jogdíjkezelés bevétele				
Egyéb árbevétel	7 117	12 501	5 384	75,65%
Közvetített szolgáltatások bevétele	5 759	9 808	4 049	70,31%
Összesen:	299 066	343 361	44 295	14,81%

2.2. Az export értékesítés, import beszerzés bontása piacok szerint

2025. évben a Társaság export árbevételt nem realizált.

adatok ezer Ft-ban

Import beszerzés, szolgáltatás	Bázis érték	Tárgy időszak
Európai Közösség országai	2 333	8 893
Európán kívüli piacok	475	952

A táblázat a működésünkhöz szükséges Microsoft Ireland Operations Ltd. online szolgáltatásait, Mailchimp Ltd, Facebook Ireland Ltd. hirdetéseit, Dropbox International Limited Company, Adobe Systems softver, külföldi anyagok (textil) beszerzése, stb. díjait tartalmazza.

2.3. A kapott támogatások elszámolása

ezer Ft

Magnevezés	Előző évekről áthozott támogatás	Tárgyévi támogatás pénzügyi teljesülése	Tárgyévi felhasználás		Következő évre elhatárolás
			Működésre	Fejlesztésre	
EMMI/KIM – működési	0	928 500	928 500	0	0
Alapítótól kapott támogatás	0	0	0	0	0
EMMI/KIM – felhalmozási	80 153	0	0	5 550	74 603
EMMI 20% ágazati bértámogatás	0	110 777	110 777	0	0
EMMI-TE tematikus pályázatok	6 754	0	0	2 756	3 998
EMMI/KIM – pályázati	20 000	5 650	20 000	0	5 650
NKA	1 000	0	1 000	0	0
SZJA 1%	0	418	418	0	0
Magánszemélyektől kapott támogatás	0	0	0	0	0
Vállalkozásoktól kapott támogatás	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	107 907	1 045 345	1 060 695	8 306	84 251

Támogató	Támogatás összege (eFt)	Támogatás célja	Rendelkezésre bocsátás dátuma	Rendelkezésre bocsátott összeg (eFt)	Visszautalás (eFt)		Felhasználás (eFt)		
					Előző év	Tárgyév	Előző évek	Tárgyév	Következő év
PÁLYÁZATI ÚTON ELNYERT TÁMOGATÁS									
EMMI	8 000	Kulturális mobilitást támogató szállítóeszköz – beszerzés támogatása	2020.10.26.	8 000			1 600	1 600	0
EMMI	1 000	Online kulturális felületek fejlesztése	2021.08.23.	1 000			145	145	145
EMMI	5 000	Színházi eszközpark fejlesztése	2021.07.28.	5 000			293	293	293
EMMI	5 000	Társadalmi felelősségvállalást elősegítő családbarát programok	2021.11.26.	5 000			718	718	718
NKA	1 000	Dekameron, Frankenstein című produkciók továbbjatszása támogatás	2024. 10. 08.	1 000				1 000	0
KIM	10 000	Peer Gynt című produkció létrehozása	2024.12.19	10 000				10 000	0
KIM	10 000	Kár, hogy anyádat nem hoztuk el című produkció létrehozása	2024.12.19	10 000				10 000	0
KIM	5 650	Vajdasági magyar népmesékből összeállított produkciónk továbbjatszása	2025.10.22	5 650				0	5 650
Összesen:				45 650	0	0	2 756	23 756	6 806

A rendelkezésre bocsátott összegekből a tárgyévre vonatkozó működési támogatás felhasználása megtörtént, és a mérlegkészítés dátuma után fog megtörténni az elszámolása. Ennek elfogadása remélhetőleg 2026 év során meg fog történni, de addig ezt, mivel elszámolási előlegként kaptuk, kötelezettségként tartjuk nyilván. A tárgyévben pályázaton elnyert összeget nem használtuk fel a gazdálkodási évben, az elnyert pályázati támogatás felhasználása is a következő évre halasztódik.

2.4. Aktivált teljesítmények értéke (eFt)

Tárgyévben saját előállítású eszközök nem kerültek aktiválásra.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/ előző év aránya
Anyagköltség	66 497	63 790	95,93 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 183	260 645	115,75 %
Egyéb szolgáltatások értéke	10 655	13 312	124,94 %
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	5 935	10 973	184,89 %
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	308 270	348 720	113,12 %
Béreköltség	767 777	898 690	117,05 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 309	40 892	115,81 %
Bérbírlékok	76 871	88 429	115,04 %
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	879 957	1 028 011	116,83 %
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	39 257	44 062	112,24 %
ÖSSZESEN	1 227 484	1 420 793	115,75 %

2.5.1. Az igénybevett szolgáltatások költségeinek jogcím szerinti részletezése a jelentősebb tételek alapján

ezer Ft

Megnevezés [pl.]	előző év tény	tárgyév tény	eltérés	eltérés [%]
Fellépti díj	12 389	16 269	3 880	31,32%
Számlázott jogdíjak	34 471	36 669	2 198	6,38%
Előadásokkal kapcsolatos műszaki szakmai szolgáltatás	52 448	64 935	12 487	23,81%
Hirdetés, reklám, propaganda	9 437	13 461	4 024	42,64%
Karbantartás	13 485	17 473	3 988	29,57%
Bérleti díj	5 487	6 927	1 440	26,24%
Szakértői díjak	1 785	5 525	3 740	209,52%
Szállítás, fuvarozás	6 322	4 788	-1 534	-24,26%
Ingatlan bérleti díja	13 944	14 484	540	3,87%
Egyéb, igénybe vett szolgáltatások	75 415	80 114	4 699	6,23%
Összesen:	225 183	260 645	35 462	15,75%

2.5.2. Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

- 1.) A nettó 50.000 eFt-ot meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás 2025. évben értékhatárt meghaladó egyedi értékű költség, ráfordítás nem volt.
- 2.) A nettó 100.000 eFt-ot meghaladó – támogatáson kívüli – bevétel 2025. évben értékhatárt meghaladó bevétel (támogatáson kívül) nem volt.
- 3.) A nettó 300.000 eFt-ot meghaladó – Fenntartói megállapodás alapján kapott támogatáson felüli – támogatás 2025. évben értékhatárt meghaladó támogatás (Fenntartói támogatáson kívül) nem érkezett be.

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

2025. évben egyéb ráfordításként 6 569 eFt-ot számoltunk el, amelyből 5 372 eFt a helyi iparüzési adó, 72 eFt a gépjárműadó, 546 eFt a cégautóadó és 579 eFt az egyéb ráfordítás.

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok: ezer Ft

Adózás előtti eredmény		7 905
Adóalapot növelő tényezők:		
Számviteli tv. alapján elszámolt ÉCS: (8.§ (1) b.))		
Számviteli tv. alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés: (8.§ (1) b.))	44 062	
Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységekkel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (TAO tv. 8.par. (1)d, 29/A par(4); 3. sz. melléklet)	8	
Egyéb követelésre elszámolt értékvesztés (8.§ (1) gy.))		
Behajthatatlan követelés leírása: (8.§ (1) h.))		
Elengedett követelés (8.§ (1) h.))		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg (8.§ (1) p.))		
Jogerős határozatban megállapított bírság (8.§ (1) e.))	58	
Céltartalék várható kötelezettsége (8.§ (1) a.))		
Adóalapot növelő tényezők összesen:	44 128	

Adóalapot csökkentő tényezők:		45 409
A korábbi évek elhatárolt vesztesége (7.§ (1) a.) pont)		
Társasági adótörvény alapján elszámolt ÉCS: (7.§ (1) d.) pont) Társasági adótörvény alapján elszámolt terven felüli ÉCS, selejtezés, kivétel: (7.§ (1) d.) pont)	44 324	
Céltartalék felhasználása (7.§ (1) b.) pont)		
Követelés kiegyenlítése, elszámolt bevétel, értékvesztés 20 %-a (7.§ (1) n.) pont) 4.§ 4.a. pont (20 %)		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során adóévi bevétel növekedés, vagy adóévi költség ráfordítás csökkenés (7.§ (1) u.) pont)		
Adóalapot csökkentő tényezők összesen:	44 324	
Adóalap:		7 709
Társasági adó 9 %		694
Közhasznú tevékenység adókedvezménye (99,8013%)		693
FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ:		1

2.8. A tárgyévi adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	8 979		7 905
Adófizetési kötelezettség	2		1
ADÓZOTT EREDMÉNY	8 977		7 904

Mivel nonprofit Kft. esetében a tulajdonos nem vehet ki osztalékot, eredménytartalékba kerül.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	9 fő
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló:	95 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló szellemi munkavállaló	3 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló fizikai munkavállaló:	0 fő
Összesen:	107 fő

Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetés és a bérjárulékok alakulása állománycsoportonként

ezer Ft

Főkönyvi szám	Főkönyvi név	Szellemi	Fizikai	Összesen
54	Béreköltség	849 816	48 874	898 690
	ebből: tiszteletdíj (FB)			11 404
	megbízási díjak			39 960
55	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 613	4 279	40 892
56	Bérjárulékok (szociális hozzájárulási adó, Ekho, egészségügyi hozzájárulás)	70 234	4 062	74 296
	ebből: tiszteletdíj (FB)			1 293
	megbízási díjak			2 650
	Rehabilitációs hozzájárulás			14 133
56	Bérjárulékok összesen:	70 234	4 062	88 429

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak	
Munkabér	22 560 eFt
Prémium – Jutalom	0 eFt
Természetbeni juttatás + utána fizetendő szja	228 eFt
Napidíj	16 eFt
Összesen:	22 804 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak	
	11 404 eFt
Tisztségviselők díjazása összesen:	34 208 eFt

A tisztségviselők részére folyósított előlegek, kölcsönök nincsenek.

A RÉ-DUO Könyvvizsgáló Bt. részére könyvvizsgálat címén 2025. évben 2.100 eFt-ot számoltunk el.

5. Fővárosi tulajdonú, a Társaság által haszonbérleti szerződés alapján használt immateriális javak, ingatlan és ingó vagyon kimutatása.

2025. december 31-i állapot szerint:

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	607	607	0
Szellemi termékek	308	308	0
Immateriális javak összesen:	915	915	0
Földterület			
Épületek, épületrészek	472 215	60 920	411 295
Ingatlan összesen:	472 215	60 920	411 295
Gépek, berendezések ÚJ			
Gépek, berendezések "0"	154 127	153 093	1 034
Képzőművészeti alkotások			
Ingóságok összesen:	154 127	153 093	1 034
MINDÖSSZESEN:	627 257	214 928	412 329

A Fővárosi tulajdonú vagyont a Társaság a főkönyvében a "0" számlaosztályban tartja nyilván.

A színház jelenlegi eszközállományában nincsenek a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök. A környezet védelmét egyéb módon, a működési gyakorlattal igyekszünk érvényesíteni.

A színházban a tárgyidőszakban nem keletkezett nyilvántartott veszélyes hulladék, a

tevékenysége megfelel a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak és folyamatosan figyelemmel kíséri a környezetterhelés csökkentésének lehetőségeit.

A tárgyidőszakban nem képzett környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalékot, a színház működése során betartja a környezetvédelmi előírásokat, ennek megfelelően nem merült fel ilyen jellegű költség.

A mérlegkészítés időpontjáig társaságunk megkapta a 2026. évi támogatására vonatkozó támogatói okiratot és az éves támogatás leutalása is megtörtént. Ezen túlmenően megtörtént a kulturális ágazatban kormányrendelet alapján előírt 15%-os bérfejlesztés és járulékai fedezetének színház számlájára történő utalása is, amelynek eredményeként a munkavállalóink már az emelt összegű januári béreket kapták. Ezeknek a tényeknek a birtokában biztosabb alapokon áll a 2026. üzleti év gazdálkodása.

Társaságunk fennmaradása rövid távon biztosított.

Melléletek:

1-es számú melléklet: Cash-flow kimutatás

2-es számú melléklet: személyes adatok

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.

Céjjegyzékszám: 01-09-963653

Stat. szám: 23396030-9020-572-01

IV. MELLÉKLETEK

**1. számú melléklet
CASH-FLOW KIMUTATÁS**

ezer forint

Sor szám	MEGNEVEZÉS	ELŐ-JEL	BÁZIS 2024.	TÁRGYÉV 2025.	Index %
a	b		c	d	
I.	Működési cash flow (1-13 sorok)		62 002	38 229	61,69%
1a.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	8 979	7 905	88,04%
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás				
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)			
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)		8 979	7 905	35,47%
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	39 257	44 062	112,24%
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)			
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	(+/-)			
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)			
6.	Szállítói kötelezettségek változása	(+/-)	-427	672	-157,38%
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-860 018	947 014	-110,12%
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-3 441	-10 275	298,61%
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-4 704	5 028	-106,89%
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	(+/-)	325	-3 060	-941,54%
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	882 033	-953 116	-108,06%
12.	Fizetett adó (nyereség után)	(-)	-2	-1	50,00%
13.	Fizetett osztalék, részesedés	(-)			
II.	Befektetési cash flow (14-18.sorok)		-19 928	-19 746	99,09%
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-19 998	-19 746	98,74%
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	70	0	0 %
16.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)			
17.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	(-)			
18.	Kapott osztalék, részesedés	(-)			
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)				
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)			
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásnak bevétele	(+)			
21.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)			
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)			
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeeszköz kivétel)	(-)			
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)			
25.	Hitel, kölcsön törlesztés, visszafizetés	(-)			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)			
IV.	Pénzeszköz változása (+I.+II.+III. sorok)	(+/-)	42 074	18 483	43,93%
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+)			
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	(+)	42 074	18 483	43,93%

Kelt: 2026. február 20.
Név: Ellinger Edina
Beosztás: ügyvezető igazgató
Lakcím: adatait a 2. számú mellékelt tartalmazza

P.H.

2. számú melléklet

- Ellinger Edina (an.: Bényei Ibolya) ügyvezető igazgató
1089 Budapest Reguly Antal utca 15. 2.a.ép.
- Erdeiné Pintér Judit gazdasági vezető
PM regisztrációs száma:165989
Lakcíme: 1031 Budapest Csónakház u. 9. I/2.
- Takács Viktória gazdasági osztályvezető
PM regisztrációs száma: 210601
Lakcíme: 2096 Üröm Kert u. 35.
- Rédei Emese okleveles könyvvizsgáló
1037 Budapest, Táborhegyi út 25.
Kamarai névjegyzék száma: 004125
- Dr. Szűcs Juliánna (an.: Rotter Márta) felügyelőbizottsági tag (elnök)
1055 Budapest, Falk Miksa utca 7.
Jogviszony kezdete: 2019.12.01.
Jogviszony vége: 2025.05. 31.
- Csillag Gábor (an.: Váradí Márta) felügyelőbizottsági tag
1133 Budapest, Thurzó utca 22. 3. em. 1.
Jogviszony kezdete: 2023.07.01.
Jogviszony vége: 2025. 05. 31.
- Kaiser György (an.: Dékány Márta) felügyelőbizottsági tag
1093 Budapest, Közraktár utca 20/A. III. em. 8.
Jogviszony kezdete: 2019.12.01.
Jogviszony vége: 2025. 05. 31.
- Kottáné dr. Baranyi Erzsébet Mária (an.: Sólyom Mária) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
2132 Göd, Vadgerle utca 3.
Jogviszony kezdete: 2022.10.15.
Jogviszony vége: 2025.07.14.
- Krekuska Róbert (an.: Tukacs Éva) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
8000 Székesfehérvár, Vámbéry Ármin utca 6.
Jogviszony kezdete: 2022.10.15.
Jogviszony vége: 2025.07.14.
- Hajdu Márk András (an.: Wallinger Mónika) felügyelőbizottság elnöke (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
1044 Budapest, Szilaspaták sor 42B
Jogviszony kezdete: 2025.07.15.
Jogviszony vége: 2029.12.31.
- dr Süle Anett (an.: Pécsi Éva Valéria) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
1154 Budapest, Damjanich János utca 151.
Jogviszony kezdete: 2025.07.15.
Jogviszony vége: 2029.12.31.

- dr. Posztós Mónika Amarilla (an.: Pőcze Etelka) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
1116 Budapest, Kondorosi út 13. 9/40.
Jogviszony kezdete: 2025.07.15.
Jogviszony vége: 2029.12.31.
- Mezei Ágnes Zsuzsanna (an.: Sándor Margit) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
2000 Szentendre, Széchenyi tér 37. 1. lph. 2/2.
Jogviszony kezdete: 2025.07.15.
Jogviszony vége: 2029.12.31.
- dr. Rajki Anita (an.: Szabó Katalin) felügyelőbizottsági tag (a kultúráért felelős miniszter megbízása alapján)
1011 Budapest, Hunyadi J. út 11. mf. 6.
Jogviszony kezdete: 2025.07.15.
Jogviszony vége: 2029.12.31.