

Déryné Nonprofit Kft.

2021. évről készített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. A társaság ismertetése

Név: **Déryné Nonprofit Kft.**
Székhely: **1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132.**
Cégjegyzékszám: **01-09-351845**
Adószám: **27281907-2-41**

A társaság 2019. december 12-én alakult meg határozatlan időre. Működési módja korlátolt felelősségű társaság, melynek törzstőkéje 3 000 ezer Ft.

A társaság tulajdonosa 2021. december 31-én:

Nemzeti Színház Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-044426

A társaság telephelyei:

- **1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. 4. em. 8.**
- **1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. 3. em. 12.**
- **1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. 3. em. 10.**
- **1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. 2. em. 15.**

A társaság ügyvezetőjének adatai:

Kis Domonkos Márk (an.: Gyulai Ilona)
Születési ideje: 1986/07/06
2120 Dunakeszi, Pöltenberg Ernő utca 5. fszt. 2.
Adóazonosító jel: 8436503368
A képviselet módja: önálló

Főtevékenység: **9002 '08 - Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység**

Éves beszámoló aláírására jogosult: **Kis Domonkos Márk ügyvezető**

A beszámoló elkészítésével megbízott: **Magyar Zsófia gazdasági igazgató regisztrációs szám: 126114**

Csonka Szibilla könyvelő regisztrációs szám: 200962

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.

- **dr. Zsigmond György Csaba – 1091 Budapest, Üllői út 11-13.**
- **Nagy Judit Rozália - 1117 Budapest, Alíz utca 6/B C. ép. 3. em. 3.**
- **Timár Zoltán – 4271 Mikepércs, Kiss Endre utca 7.**

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: **Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**
7634 Pécs Kovács Béla u. 6.
Adószám: 11562153-2-02
Cégjegyzékszám: 02-09-065795
Képviseli: Pintérné Könczöl Ágnes

A könyvvizgálatért is személyesen is felelős adatai:

Pintérné Könczöl Ágnes Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám: 005057

A Beszámoló közzététele a www.derynprogram.hu honlapon, valamint az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgáltatón keresztül történik.

2. Számviteli politika

A társaság a kezelésében, illetve tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti nyilvántartásait, folyamatos és áttekinthető formában, a magyar és a nemzetközi szabályok szerinti követelményeknek megfelelően kerül kimutatásra a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete.

A társaság az érvényes előírások szerint éves beszámoló készítésére kötelezett. A mérleget és az eredménykimutatást a 2000. évi C törvény 1. és 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el.

a) Általános szabályok

- a mérlegtételek értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.
- az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül.
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedileg értékelni kell.
- a mérlegtételek értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján (december 31.) meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ténylegesen bekövetkezett és a társaság számára ismertté vált.
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- a mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március 31. napja.

- a költségek elszámolása elsődlegesen költség nemenként történik.
- a könyvviteli zárások negyedévente, havonta történnek.

Alapító elé terjesztés időpontja:

- A jóváhagyásra jogosult testületnek a könyvvizsgált, FB által elfogadott beszámoló átadás időpontja, a tárgyévet követő év április 19.
- A tervezési munkák során – vagy egyéb célból – Társaság ügyvezető igazgatója időközi beszámoló elkészítését is elrendelheti.

Letétbe helyezési és közzétételi kötelezettség:

- Társaságunk ügyvezető igazgatójának és felügyelő testületén belül a tagoknak együttes kötelezettsége az éves beszámoló számviteli törvény szerinti elkészítése és nyilvánosságra hozatala.
- Az éves beszámoló határidőre történő letétbe helyezéséért és határidőre történő közzétételéért a Társaság ügyvezető igazgatója a felelős.

b) Eszközök elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket az értékcsökkenés, a terven felüli értékcsökkenés, valamint az értékvesztés összegeivel csökkentett beszerzési, illetve előállítási költségeken kell értékelni.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.
Nincs maradványértéke a szoftvereknek, az irodai és a számítástechnikai eszközöknek, és a bérbe adott eszközöknek.
- Az ingatlan fejlesztéshez vásárolt terület és annak fejlesztési költségeit a készletek között kell kimutatni.
- A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értékét a tárgyi eszközök könyvekben kimutatott bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésének különbségként kell meghatározni.
- Áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, - belföldi értékesítés esetében - általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert számlázott összegben kell kimutatni, míg a követelést pénzügyileg nem rendezték vagy veszteségként leírásra nem került.
- A külföldi pénzürtékre szóló követelést a mérlegben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a szerződés szerinti teljesítés napján érvényes hivatalos árfolyamon átszámított Ft értékben kell kimutatni.
- A valutapénztárban lévő valutakészletet és a devizaszámlán lévő devizát a mérleg fordulónapjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő kiadások, valamint a tárgyévet érintő bevételek, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek.

c) Források elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értékben kell kimutatni.

- A devizában fennálló kötelezettségek értékét a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a költségek, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a mérleggel lezárt évet követően jelentenek pénzkidást, továbbá azok az elszámolt bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.

d) Lényegesség, jelentős összegű hiba meghatározása

- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékek együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, jelentős összegű hibáról beszélhetünk.
- Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékek együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény – kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

e) A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15-16. §-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevételnek elve

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2021-es gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

3. Megjegyzések a mérleghez

A. Befektetett eszközök

1 533 588 E Ft

- Immateriális javak 83 191 ezer Ft
- Tárgyi eszközök 1 449 237 ezer Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök 1 160 ezer Ft

A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket kerültek besorolásra.

Megnevezés	Főkönyv	Összeg (forintban)
Immateriális javak	11	83 190 681
Ingtatlanok és kapcs. vagy.	12	1 056 074 473
Műszaki gépek, berendezések	13	188 911 814
Egyéb gépek, berendezések	14	204 251 193
<i>Beruházásra adott előleg</i>	<i>352</i>	<i>0</i>
<i>Adott kaució, óvadék</i>	<i>1951</i>	<i>1 160 000</i>
Összesen		1 533 588 161

Immateriális javak	Tárgyi eszközök	Befektetett pü-i eszk.
83 190 681	1 449 237 480	1 160 000

Megnevezés	Dátum	Megjegyzés	Összeg
Adott kaució - raktár	2020.10.08	Tatai utca	130 000
Adott kaució - raktár	2021.01.28	Reitter Ferenc u.	590 000
Adott kaució - raktár	2021.03.16	Tatai utca	220 000
Adott kaució - raktár	2021.12.17	Tatai utca	220 000
Összesen			1 160 000

Déryné Program összetett működéséhez nélkülözhetetlen egy bázis, amely mind a szervezési, mind a művészeti munkának helyet biztosít. Az épület 1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132-ben található. A háromszintes ingatlanban, a Déryné Központban, irodák, próbatermek és egy színházterem is kialakításra kerültek.

Tárgyi eszközeink között szerepelnek gépjárművek, informatikai eszközök, mobil színpadelemek, egyedi, irodai bútorok, produkciók díszletei, jelmezei, hangszerek, egyéb műszaki berendezések. A központ biztosít helyszínt az irodáknak, ahol az alprogramok szervezési munkái, valamint a program működtetését biztosító adminisztratív munkák zajlanak. Továbbá, helyszínt adunk a Barangoló alprogramba bekerült, próbatermet igénylő

alkotócsapatoknak, valamint a Déryné Társulat saját produkcióinak próbáihoz. A premierekre is itt került sor a színházteremben, amely nem állandó játszóhelyként funkcionál, hanem a bemutatott előadások innen kelnek vidéki útjukra.

A mérleg kimutatott lakásingatlanok a 1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. szám alatt találhatóak, művészeink és meghívott vendégművészeink számára lakhatásra adnak lehetőséget.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingtatlanok, egyéb ép.	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	4 923 532	19 922 150	870 328 101	213 238 125	253 300 765	1 361 712 673
Aktiválás	525 825	75 419 710	139 827 596	67 031 556	74 801 911	357 606 598
Bővítés	1 777 000	1 569 450	71 363 600	1 841 962	150 000	76 702 012
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	7 226 357	96 911 310	1 081 519 297	282 111 643	328 252 676	1 796 021 283
Nyitó értékcsökkenés	512 483	732 573	4 552 652	42 871 793	55 716 348	104 385 849
Terv szerinti écs.	1 270 707	18 431 223	20 892 172	50 328 036	68 285 135	159 207 273
ÉCS növekedés	1 270 707	18 431 223	20 892 172	50 328 036	68 285 135	159 207 273
Záró értékcsökkenés	1 783 190	19 163 796	25 444 824	93 199 829	124 001 483	263 593 122
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	4 411 049	19 189 577	865 775 449	170 366 332	197 584 417	1 257 326 824
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	5 443 167	77 747 514	1 056 074 473	188 911 814	204 251 193	1 532 428 161

Az alábbi pénzügyi tranzakciókra került sor Alapítónk a Nemzeti Színház Nonprofit Zrt. valamint Társaságunk között 2021. évben:

Kiállított vevő számlák:

Bizonylatszám	Megnevezés	Bruttó összege	Kiegyenlítés dátuma
2021-BV/000503	Előadó - művészetet kiegészítő tevékenység	1 270 000 Ft	2021.11.16
2021-BV/000559	Előadó - művészetet kiegészítő tevékenység	1 270 000 Ft	2022.01.04
Összesen:		2 540 000 Ft	

A kiszámlázott díj mértéke a piaci, valamint az előadások önköltségszámítási árának figyelembevételével kerültek megállapításra.

Befogadott szállító számlák:

Bizonylatszám	Megnevezés	Bruttó összege	Kiegyenlítés dátuma
2021-NSBV/000072	Terebérlet - Gobbi Hilda terem	3 002 280 Ft	2021.05.10
Összesen:		3 002 280 Ft	

B. Forgóeszközök

1 069 275 E Ft

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják ki a Társaság tevékenységét. Ide soroljuk a készleteket, követeléseket, értékpapírokat és a pénzeszközöket.

A vállalkozás mérlegében készletek 8 061 E Ft értékben szerepelnek.

- Munkaruhák és munkavédelmi felszerelések 3 507 ezer Ft
- Reklám tárgyak termékek 4 554 ezer Ft

Az év végi követelés összegéből (114 514 E Ft)

- Vevők 1 606 ezer Ft
- ÁFA visszaigénylés és egyéb adókövetelés 30 407 ezer Ft
- Adott kölcsön 0 ezer Ft
- Adott előleg 82 301 ezer Ft
- Egyéb követelések (szállítói túlfizetés) 200 ezer Ft

A pénzeszközök állománya 946 700 ezer Ft volt az év végén, melyből a pénztárban 1 215 E Ft készpénz volt.

A vevő követelések és az általános forgalmi adó követelések a beszámoló elkészítéséig egyaránt kiegyenlítésre kerültek társaságunk részére.

C. Aktív időbeli elhatárolások

3 817 480 E Ft

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ideértve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A bevételek aktív időbeli elhatárolások a kapott támogatások elszámolásával kapcsolatos feloldásait tartalmazza.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása soron azok a támogatási összegek kerültek kimutatásra, ahol a pályázati elszámolásokat már benyújtottuk, azok elbírálás alatt állnak. A támogatási összegek támogatási előleg formájában 100 %-ban folyósításra kerültek. Ezek a támogatási előlegek a támogatási okirat alapján a rövidlejáratú kötelezettségek között vannak kimutatva a támogatás elfogadásáról szóló határozat megérkezéséig.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai, a következő évet érintő költségekből tevődnek össze.

- Bevételek, aktív időbeli elhatárolása 3 814 553 ezer Ft.
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 2 927 ezer Ft

D. Saját tőke**23 084 E Ft**

A saját tőke 3 000 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből, 18 690 ezer Ft eredménytartalékból, és 1 394 E Ft adózott eredményből (nyereség) tevődik össze.

E. Céltartalékok**0 E Ft**

Céltartalék nem került képzésre.

F. Kötelezettségek**4 861 726 E Ft**

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzforgásban teljesítendő elismert fizetések, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a szervezet által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzüjtáshoz, kapcsolódnak.

A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A hosszú lejáratú kötelezettsége 0 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 4 861 726 ezer Ft, melyből

- Szállítók 6 241 ezer Ft
- Rövid lejáratú kötelezettség (részlet) 1 091 ezer Ft
- Bértartozás 374 ezer Ft
- Adótartozás 2 520 ezer Ft
- Támogatási előlegek 4 851 500 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatási előlegek kerültek kimutatásra:

Támogató	Pályázati azonosító	Aláírás dátuma	Támogatási szerződés tárgya	Támogatás összege	Felhasználás időtartama	Elszámolás határideje	Állapot
EMMI	EMT-E-19-0271	2019.12.19	Előadó-művészeti többlettámogatás	1 000 000 000 Ft	2019.01.01-2020.12.31	2020.03.21	Elszámolás benyújtva
EMMI	VI/3473/2020	2020.11.02	Déryné Program működési feltételeinek biztosítása	500 000 000 Ft	2020.07.01-2021.05.31	2021.07.30	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-TE-COVID-20-0007	2020.11.25	A Déryné Program missziójához szükséges COVID teszt támogatása	1 500 000 Ft	2020.07.01-2021.06.30	2021.09.18	Elszámolás benyújtva
EMMI	VI/123/2021	2021.02.25	2021. évi működési költségek	1 000 000 000 Ft	2021.01.01-2021.12.31	2022.03.01	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-E-21-0084	2021.11.29	Déryné Program alprogramjainak megvalósítása	350 000 000 Ft	2021.01.01-2022.06.30	2022.08.18	
EMMI	EMT-E-21-0003	2021.06.08	"Köszönjük, Magyarország!"	2 000 000 000 Ft	2021.01.01-2022.06.30	2022.09.18	

G. Passzív időbeli elhatárolások**1 535 533 E Ft**

A költségek passzív időbeli elhatárolásai között, az évet érintő, de a következő évben kiszámlázott költségek kerültek elszámolásra, valamint a halasztott bevételeknél a támogatások amortizációval csökkentett tételei.

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 3 310 ezer Ft
- Halasztott bevételek 1 532 223 ezer Ft

Főkönyvi szám	Támogatói azonosító	Összeg (Ft-ban)
4831	EMT-E-19-0271	511 990 385
4832	VI/1945/2020	448 073 689
4833	VI/3473/2020	264 588 763
4834	VI/123/2021	277 534 039
4835	EMT-E-21-0003	29 876 062
4836	EMT-E-21-0084	159 610
Összesen		1 532 222 548

4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

A Déryné Program elsődleges célja a minőségi színházi kultúra eljuttatása a kisebb településekre, azokra a területekre, ahol a kultúrához való hozzáférés lehetősége korlátozott. Négy alprogramunk tagolja egységekre célkitűzéseinket. Az Országjárás alprogram keretében anyagi források biztosításával és koordinációs szerepünkkel színházi produkciók országos utaztatását végezzük. A Barangoló alprogramunk lehetőséget és szakmai támogatást nyújt pályájuk elején lévő előadóművészeknek és kőszínházi struktúrán kívüli alkotóközösségeknek ötleteik megvalósításához. A Vándorszínház alprogramunk előtérbe helyezi a saját előadásaink utaztatását, emellett komplex, egész napot felölelő programok tájoltatását, valamint a fesztiválok, táborok minőségi programkínálat bővítését. A program negyedik pillére a 15 főből álló, saját Déryné Társulat.

I. Értékesítés nettó árbevétele**17 426 E Ft**

Az értékesítés árbevétele kizárólag belföldi értékesítésből áll.

A társaságunk nonprofit kft-ként működik Alapítói Okiratában, valamint a Támogatói Okiratában foglaltak szerint, előadó-művészeti tevékenységet folytató gazdasági társaság, működése keretében, színházi előadásokat juttat el az ország kistépüléseire, az alprogramjaiban meghatározott folyamatok alapján.

II. Aktivált saját teljesítmények**0 E Ft**

Az aktivált saját teljesítmények elszámolására nem került sor.

III. Egyéb bevételek

2 291 972 E Ft

Az egyéb bevételek között az alábbi kapott támogatás szerepelnek.

Társaságunk az Emberi Erőforrások Minisztériuma, valamint az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő felé benyújtott támogatási igény, kérelme alapján tevékenysége működése kapcsán felmerülő szakmai feladatokra támogatásban részesült, az alábbiakban részletezett egységekben:

Pályázati azonosító	Támogatási szerződés tárgya	Támogatás összege	Egyéb bevételként kimutatott összeg
EMT-E-19-0271	Előadó-művészeti többlettámogatás	1 000 000 000 Ft	67 215 196 Ft
VI/1945/2020	Déryné Program indulásához szükséges infrastruktúra kialakítása	500 000 000 Ft	30 543 766 Ft
VI/3473/2020	Déryné Program működési feltételeinek biztosítása	500 000 000 Ft	187 868 341 Ft
EMT-TE-COVID-20-0007	A Déryné Program missziójához szükséges COVID teszt támogatása	1 500 000 Ft	1 500 000 Ft
VI/123/2021	2021. évi működési költségek	1 000 000 000 Ft	721 435 962 Ft
EMT-E-21-0084	Déryné Program alprogramjainak megvalósítása	350 000 000 Ft	90 619 122 Ft
EMT-E-21-0003	"Köszönjük, Magyarország!"	2 000 000 000 Ft	1 192 644 143 Ft
Összesen			2 291 826 530 Ft

A felhalmozási célból vásárolt eszközöknél az időszaki értékcsökkenés feloldása került figyelembevételre az egyéb bevételek között.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

488 614 E Ft

Anyagköltség, fenntartási, valamint rezszi (közüzemi költségek, járműpark fenntartása, egyéb anyag költségek).

Igénybe vett szolgáltatások, művészeti tevékenységek, szakértői, szolgáltatási díjak, szervezetfejlesztés, marketing költségek.

Egyéb szolgáltatások költségei bankköltség, biztosítási díjak, hozzájárulási díjak, illeték.

- Anyagköltség 36 012 ezer Ft
- Közvetített szolgáltatások 784 ezer Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 0 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 439 027 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások 12 791 ezer Ft

V. Személyi jellegű ráfordítások

515 989 E Ft

A társaságnak 69 fő alkalmazottja volt december 31-én.

- Bérköltség 414 295 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 31 928 ezer Ft
- Bérjárulékok 69 766 ezer Ft

Megnevezés	Statistikai létszám 2021.	Bérköltség 2021. év	Bérbjárulék 2021. év
Ügyvezetés	8	67 799 429 Ft	10 741 228 Ft
Művészeti állomány	17	79 609 858 Ft	10 638 872 Ft
Művészi állomány	11	87 123 426 Ft	15 651 698 Ft
Központi irányítás	8	47 835 009 Ft	7 628 095 Ft
Gazdasági ügyintézés	4	24 875 070 Ft	3 790 451 Ft
Fizikai állomány	14	62 695 691 Ft	9 259 256 Ft
Részösszesen	62	369 938 483 Ft	57 709 600 Ft
Megbízási díjak	5	11 793 720 Ft	2 004 932 Ft
Tiszteletdíjak	3	2 100 000 Ft	357 000 Ft
Összesen		383 832 203 Ft	60 071 532 Ft
Munkaadói járulék			235 344 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás			4 673 000 Ft
Összesen			64 979 876 Ft
Köszönjük Magyarország megbízási díj		1 922 651 Ft	294 166 Ft
Köszönjük Magyarország	3	28 540 382 Ft	4 491 706 Ft
Összesen	65	414 295 236 Ft	69 765 748 Ft

VI. Értécsökkenési leírás

159 207 E Ft

- Terv szerinti értécsökkenés 136 128 ezer Ft
- Egyösszegű értécsökkenés (200 ezer Ft alatti beszerzés) 23 079 ezer Ft

VII. Egyéb ráfordítások

1 143 960 E Ft

Az egyéb ráfordítások között 205 E Ft bírság, 641 E Ft elengedett munkavállalói követelés, 5 E Ft kerekítés és 5 862 E Ft önkormányzattal és adóhivatallal szemben fennálló adók, valamint 1 137 248 E Ft tovább utalt támogatások szerepelnek.

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő 2021. évben 2.000 M Ft vissza nem térítendő támogatását a „Köszönjük Magyarország!” projektre nyújtotta, melyet Közreműködő szervezetek bevonásával bonyolít le. A Közreműködő szervezetekkel kötött közreműködői megállapodás alapján 500 M Ft - 500 Mft továbbít társaságunk a Magyar Művészeti Innovációs Központ Közhasznú Nonp. Kft., valamint Filharmónia Magyarország Koncert és Fesztiválszervező Nonp. Kft. közreműködői tevékenységük megvalósítására.

Továbbutalt támogatások részletezése	
MMIK - Köszönjük Magyarország!	500 000 000 Ft
Filharmónia Mo. Np. Kft.	500 000 000 Ft
Művészeti díjak	91 754 000 Ft
Megbízási díjak és kapcs. járulék	45 493 900 Ft
Összesen	1 137 247 900 Ft

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **1 628 Ft**

B. Pénzügyi műveletek eredménye **-12 E Ft**

A pénzügyi műveletek eredményét a fizetett kamatok összege és az árfolyamváltozás egyenlege határozták meg.

C. Adózás előtti eredmény **1 616 E Ft**

X. Adófizetési kötelezettség (társasági adó) **222 E Ft**

A társasági adó levezetését a mellékelt táblázat tartalmazza:

Társasági adó számítás 2021 év	
	adatok E Ft-ban
Összes bevétel	2 309 398
<i>Bevételt csökkentő tételek összege</i>	784
Adózás előtti eredmény	1 616
Adózás előtti eredmény	1 616
Adóalap növelő tétel (+)	160 053
Adóalap csökkentő tétel (-)	159 207
Módosított adóalap	2 462
Számított társasági adó	222
Adózott eredmény	1 394

D. Adózott eredmény **1 394 E Ft**

A társaság a 2021. évet 1 394 ezer Ft összegű nyereséggel zárta.

2. Peres ügyek

A társaságnak nincsenek folyamatban lévő peres ügyei.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató megnevezése	Számítása	2021.
	Befektetett eszközök értéke	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Befektetett eszközök értéke}}$	23,89%
	Forgóeszközök értéke	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Forgóeszközök értéke}}$	16,65%
	Saját tőke	
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Saját tőke}}$	0,36%
	Kötelezettségek	
Források aránya	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Kötelezettségek}}$	75,72%
	Likvid aktívák	
Likviditás	$\frac{\text{Likvid passzívák}}{\text{Likvid aktívák}}$	0,00%
	Adózás előtti eredmény	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes bevétel}}{\text{Adózás előtti eredmény}}$	9,27%
	Adózás előtti eredmény	
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Adózás előtti eredmény}}$	0,03%
	Adózás utáni eredmény	
Eszközök megtérülése	$\frac{\text{Összes eszköz érték}}{\text{Adózás utáni eredmény}}$	0,02%
	Kifizetett osztalék	
Kifizetési arány	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Kifizetett osztalék}}$	0,00%

4. Cash-flow kimutatás

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	529 577	1 211 438
	C./1 Adózás előtti eredmény	20 613	1 616
1.a	Adózás előtti eredmény	20 613	1 616
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 001 500 000	2 291 972
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	20 613	1 616
	VI./1 Értécsökkenési leírás	104 515	159 207
2	Elszámolt amortizáció	104 515	159 207
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	Szállítói kötelezettség változása	442	5 799
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 008 435	2 847 050
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 262 537	272 996
9	Vevőkövetelés változása	-38	-1 568
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-116 330	-4 639
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 748 679	-2 068 801
	X./2 Adófizetési kötelezettség	- 1 918	-222
12	Fizetett adó (nyereség után)	1 918	-222
13	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	- 1 362 409	-434 902
	VI./2 Értécsökkenési leírás		
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 1 362 279	-433 872
15	Befektetett eszközök eladása		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-130	-1 030
18	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
	C./2 Adózás előtti eredmény		
	X./1 Adófizetési kötelezettség		
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21	Hitel és kölcsön felvétele		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-832 832	776 536
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-832 832	776 536

5. Tájékoztató kiegészítések

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

b) Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

c) Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

A társaságnak 69 fő alkalmazottja volt december 31-én.

d) Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Az ügyvezető igazgató részére 12.600 E Ft bruttó bér került elszámolásra.

e) Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak

A felügyelőbizottság tagjai 2.100 E Ft tiszteletdíjban részesültek.

f) Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Budapest, 2022. április 19.

Kis Domonkos Márk
ügyvezető igazgató
Déryné Nonprofit Kft.