

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Mely készült Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlése a **Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság 2023. május 15-én tartott rendkívüli üléséről.**

Jeszenszki András: Sok szeretettel és tisztelettel köszöntöm a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság tagjait. Megállapítom, hogy 7 fővel határozatképesek vagyunk. Kérem a Bizottság tagjait, hogy aki az egy nyílt ülés napirendi pontból álló napirendi ponttal egyetért kézfelemeléssel jelezze. A Bizottság 7 igen szavazattal, egyhangulag elfogadta a napirendi pontokat.

Napirendi pont:

1./ Előterjesztés Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2022. évi beszámolóinak véleményezésére

- Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
- Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

Előterjesztő: Dr. Kovács Ferenc – polgármester

Meghívottak: Kirják Róbert – Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ügyvezetője

Zagyva Gyula – VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. ügyvezetője

Kőhegyi Edit – Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

Napirendi pont tárgyalása

1./ Előterjesztés Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2022. évi beszámolóinak véleményezésére

Jeszenszki András: Köszöntöm Kirják Róbert Igazgató Urat, Zagyva Gyula Igazgató Urat és Kőhegyi Edit Igazgató Asszonyt. Fáradjatok előre szerintem. S közben amíg ideértek kérdezném, hogy van-e szóbeli kiegészítése a beszámolókhöz. Nincsen. Szóbeli kiegészítés nincsen senkinek a részéről. Szavaztatni majd a három beszámolót külön fogjuk. Kérdezem a Bizottság tagjait, hogy van-e bárkinek kérdése? Nincsen. Kíván-e valaki véleményt nyilvánítani? Ha nincsen akkor szavaztatnák. Elsőként a **Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.** beszámolóját szavaztatnám. Kérem szépen aki a beszámoló elfogadásával egyetért kézfelemeléssel jelezze. A Bizottság 7 fő jelenlevő tagja 7 igen szavazattal, egyhangulag elfogadta a Móricz Zsigmond Színház 2022. évi beszámolóját és a Bizottság meghozta a **60/2023. (V.15.)** számú határozatát.

A **VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.** beszámolója következik. Kérem, aki ezzel egyetért kézfelemeléssel jelezze. A Bizottság 7 fő jelenlevő tagja 4 igen szavazattal, 3 tartózkodás mellett elfogadta a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját és a Bizottság meghozta a **61/2023. (V.15.)** számú határozatát.

A **Nyírvidék Képző Nonprofit Kft.** beszámolóját aki elfogadja kérem kézfelemeléssel jelezze. A Bizottság 7 fő jelenlevő tagja 7 igen szavazattal, egyhangulag elfogadta a Nyírvidék Képző Központ 2022. évi beszámolóját és a Bizottság meghozta a **62/2023. (V.15.)** számú határozatát.

Jeszenszki András: Köszönöm szépen Igazgató Urak és Igazgató Asszony megjelenését. Köszönöm szépen.

000001

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

60/2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

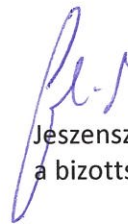
**a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 586.415 eFt mérlegfőösszeggel, 1.188 eFt adózott eredménnyel, és 1.188 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május 15.



Jézenszki András
a bizottság elnöke

A határozatról értesül:

- 1./ A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (helyben)
- 5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
- 6./ Irattár

000002

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

61/2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

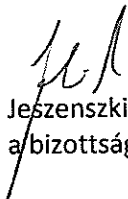
**a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 198.881 eFt mérlegfőösszeggel, 10.913 eFt adózott eredménnyel, és 10.913 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május 15.


Jézenszki András
a bizottság elnöke

A határozatról értesül:

- 1./ A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (helyben)
- 5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
- 6./ Irattár

000003

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

62/2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

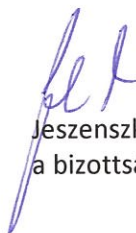
a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 29.441 eFt mérlegfőösszeggel, 7.496 eFt adózott eredménnyel, és 7.496 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május 15.



Jészenszki András
a bizottság elnöke

A határozatról értesül:

- 1./ A Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (helyben)
- 5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
- 6./ Irattár

000004



**NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/148/2023.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsághoz -

Nyíregyháza MJV Önkormányzata tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2022. évi beszámolóinak véleményezésére


Dr. Kovács Ferenc
polgármester


Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője


Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:


.....
Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző


.....
Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



000005

Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A társaságok beszámolóikban és üzleti jelentéseikben részletes tájékoztatást nyújtanak a 2022. évi szakmai tevékenységeikről, elemzik a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A közhasznú társaságok az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítették közhasznúsági mellékleteiket is.

A társaságok könyvvizsgálói elvégezték a 2022. évi beszámolók könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentések a beszámolók mellékleteit képezik.

A gazdasági társaságok beszámolóit, üzleti jelentésüket, és amennyiben a társaság közhasznú a közhasznúsági mellékletek jelen előterjesztés mellékleteit képezik, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cégek 2022. évi beszámolóinak főbb adatait.

1. Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

A Móricz Zsigmond Színház 2022-ben is folytatta a nyitott szellemű, XXI. századi népszínház eszméje szerinti működését, minden nehézség mellett sem adja fel kultúrateremtő tevékenységének színvonalát, valamint közönségének igényes szórakoztatása mellett szakmai fejlődésének igényét. Tevékenységét az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő és a Tulajdonos támogatása nélkül lehetetlen lenne megvalósítani. A Színház minden évben arra törekszik, hogy a közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatokat a legmagasabb színvonalon, forrásainak gazdaságos felhasználásával valósítsa meg. A közszolgáltatási szerződésben foglalt szakmai feladatmutatókat teljesítette annak ellenére, hogy a Szindbád november 1-én, a Bencs Villa december 1-én, a Színház december 16-án bezárt. A társaság a nehéz körülmények ellenére is eredménnyel zárta az üzleti évet.

Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult bemutatók:

Nagyszínpad

Augusztus Oklahomában

Krúdy Kamara

A rovarok élete

Művész Stúdió

A fából faragott királyfi

11000706

Spamalot	Váratlan vendég	Maszmók az indiánok között
Ma este megbukunk	Jó estét nyár, jó estét szerelem	Kukucs!
Teljesen idegenek	Utas és holdvilág	Görbe tükrök
A csillagszemű juhász		
Misi mókus		

Az üzleti évben a társulat 2 meghívásnak tett eleget, a Tatabányán megrendezett MOST fesztiválon, az Alszanak a halak? című monodrámá, a Közellenség című előadás Budapesten, a Nemzeti Színház színpadán aratott nagy sikert. A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők, a VIDOR Fesztiválon 14 színház 15 előadása, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget, ezen felül változatos programok zajlottak a Bencs Villában, és a Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér-ben az év végi bezárásokat megelőzően.

Az előző évek kényszerű zárva tartása mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat okozott, amely még az üzleti évben is hatással volt a gazdálkodásukra.

Az előadásszámuk, nézőszámuk elmarad a pandémia előtti időszak mutatóitól, ennek következményeként a jegy- és bérletbevételük teljesítése alatta maradt a tervnek, ehhez hozzájárult a rezsiköltségek robbanásszerű emelkedése miatt szükségessé vált időszakos bezárás, és a Lázár Ervin Program halasztása, melyek 30-35 millió Ft bevétel-kiesést okoztak. Az egyéb bevételek 89,96%-ra teljesültek, a központi és önkormányzati támogatás 100%-ra teljesült, valamint az ágazati 20%-os béremelés költségét is támogatta a Belügyminisztérium. A pályázati bevételek alatta maradtak a tervnek, megvalósításuk a következő üzleti évre húzódik.

A 2022-ben drasztikus mértékben emelkedő anyag és szolgáltatás árak, rezsiköltség árrobbanása jelentős többletköltséget generált, melyet számos takarékosági és korlátozó intézkedéssel csökkentettek. Az áramköltség 64,52%-os teljesítése azt mutatja, hogy az év közben hozott takarékosági intézkedések hatásosak voltak. A távhődíjat 23,46%-os túllépéssel teljesítették, mely csak úgy volt megvalósítható, hogy az őszi fűtési idényben kizárólag temperáló fűtés működött az épületekben, a nézőtérén és a közönségforgalmi részen más módon gondoskodtak az elfogadható hőmérsékletről, illetve novembertől a Szindbád, december 16-tól a színház épülete is bezárásra került. Az anyagjellegű ráfordításokat összességében 93,29%-on realizálták, ezen belül az anyagköltséget 68,14%-on, az igénybe vett szolgáltatásokat 101,16%-on, az egyéb szolgáltatásokat 105,09%-on teljesítették az üzleti terv adataihoz viszonyítva.

Az üzleti évben a költségek visszaszorítása érdekében a tervezettől és az előző évitől is alacsonyabb létszámmal végezték tevékenységüket, így a bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések is alatta maradtak a tervnek, melynek vonzata a bérjárulék megtakarítása is. A Színház közhasznú tevékenységét 2022 évben 99 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 42 fizikai és 57 fő szellemi dolgozó. A munkavállalók bérköltsége 85,06 %, a személyi jellegű egyéb kifizetések 93,05%--ra teljesültek. Az alacsonyabb bérköltség és az EKHO fizetési kedvezmény 29,9 % bérjárulék megtakarítást eredményezett. A személyi jellegű ráfordítás összesen 577.184 e Ft, 83,70%-a tervezettnél.

000007

Fentiek alapján elmondható, hogy a reziárak emelkedése miatt szükségessé vált évvégi bezárás komoly bevétel kiesést eredményezett, azonban átgondolt gazdálkodással, időben meghozott költségcsökkentő intézkedésekkel kompenzálni tudták a kieső bevételt, ezt támasztja alá a ráfordítások tervezettnél alacsonyabb teljesítése. Likviditási problémák - az előző évekhez hasonlóan - az üzleti évben sem jelentkeztek. A szűkös források ellenére - a szakmai munka színvonalát megőrizve, 1.188 e Ft adózott eredménnyel (nyereséggel) zárták az üzleti évet a tervben szereplő 361 e Ft -al szemben.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2022. évi terv	2022. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	268 400	229 846	85,64%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	1 047 803	942 594	89,96%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	595 270	555 351	93,29%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	689 576	577 184	83,70%
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 000	35 445	136,33%
VII.	Egyéb ráfordítások	4 996	3 267	65,39%
A.	Üzemi eredmény	361	1 193	330,47%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0		
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0		
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	0	0	
C.	Adózás előtti eredmény	361	1 193	330,47%
X.	Adófizetési kötelezettség		5	
D.	Adózott eredmény		1 188	

2. VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

A Társaság az elfogadott üzleti tervében meghatározott keretek között biztosította a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó facebook oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint városmarketing-kommunikációs tevékenységek ellátását, az elnyert projekt nyilvánosságokhoz kapcsolódó feladataik ellátását is a terveknek megfelelően elvégezték.

A mindennapok kihívásai közben, igyekeztek alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és az átalakult reklámpiachoz, pandémia után 2022-ben a háború és az energiaválság okoztak újabb nagy meglepetést, a gazdálkodás során megoldandó problémákat. A papír árának drasztikus emelkedése jelentős befolyást gyakorolt a Nyíregyházi Napló kiadására. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felület biztosítására kötöttek szolgáltatási szerződést Nyíregyháza város kulturális, sport és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenésének biztosításához. 2022. évben 50 alkalommal jelent meg a Napló, minden esetben 56.500 példányban. Az 50 megjelenésből: 21 alkalommal 16 oldal 29 alkalommal 8 oldalon volt a

megjelenés. Az önkormányzattal kötött szerződésben a megrendelt hmm árát megnövelve 294 150 hmm megjelenést tudtak biztosítani az év elején megkötött szolgáltatási szerződésben rögzített áron a jelentős áremelkedés okán. A folyamatos fejlesztéseken áteső www.nyiregyhaza.hu városi hírportál újra és újra megújuló arculattal, új oldalszerkezettel kerül a nagyközönség elé. Jó hír, hogy ismét elnyerték a Nyíregyházi Televízió szerkesztősége által készített Híradó c. közszolgálati műsorukkal a Helyi Televízió Országos Egyesületének elismerését a Helyi Érték Fődíjat. A szakmai szervezet legrangosabb kitüntetését a professzionális munkáért, a hitelességért, valamint a kiemelkedő formai megoldásokért és dinamizmusért adták át részükre. A kitüntetésben részesített műsora, ebben az évben ismét sikeresen pályáztak a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. További siker, szakmai elismerés ebben az évben, hogy a végzett marketing tevékenységüket nívós díjban részesítette a Magyar Marketing Szövetség. Több kategóriában keresték és díjazták a városok, települések ismertsége és elismertségének növelése, fejlesztése érdekében megvalósított sikeres marketingprojekteket, kampányokat, rendezvényeket, a szakmailag profi marketingmegoldásokat. Nyíregyháza képviseletében a Társaság készítette a pályázatokat, s elnyerve a szakma elismerését, az előző évek komoly sikereit követve 20 Városmarketing gyémánt védjeggyel gazdagodott városunk és immár harmadszor nyertük el a Városmarketing Fővárosa címet 2022-ben.

Bevételeik és költségeik, az eddigi évek tapasztalataira alapozott tervezés mellett ebben az évben is megfelelő szinten alakultak. Pénzügyi gondjaik nincsenek, likviditásukat évek óta sikeresen minden külső forrás bevonása nélkül meg tudták tartani. A szállítói kötelezettségeiket, a köztartozásaikat minden esetben időben kifizették. A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően egy sikeres és nyereséges év van a Társaság mögött. A terveiket, szerződéses kötelezettségeiket, mind szakmai, mind pénzügyi vonatkozásban végrehajtották.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2022. évi terv	2022. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	407 303	399 539	98,09%
II.	Aktivált saját telj.ért	0	0	
III.	Egyéb bevételek	7 005	8 297	118,44%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	185 935	176 748	95,06%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	194 458	189 067	97,23%
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 000	15 878	93,40%
VII.	Egyéb ráfordítások	15 975	13 870	86,82%
A.	Üzemi eredmény	946	12 273	1297,36%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	2	
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	0	-2	0,00%
C.	Adózás előtti eredmény	946	12 271	1297,15%
X.	Adófizetési kötelezettség		1 358	
D.	Adózott eredmény		10 913	

3. Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

A Társaság könyvvizsgálatával megbízott „PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely könyvvizsgálói jelentés a beszámoló részét képezi. A 4/2022 (IV.22) számú határozat alapján a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2022. évre elfogadott üzleti tervében meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodása, amelyet a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére 7 687 e Ft adózás előtti eredménnyel zárt. Társasági adófizetési kötelezettsége 191 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételeinek arányában mentességet vehetett igénybe. A Társaság 2022.évi adózott eredménye 7 496 e Ft. A Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014.április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végezte, amely alapján a 2022. évi feladatellátásra összesen 25 000 e Ft került meghatározásra. A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. által 2022. évre elkészített beszámolójában számot ad az általa teljesített közszolgáltatási és üzemeltetési feladatok elvégzéséről, bemutatva a tervtől való eltéréseinek okait. A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul. A Társaság 2022.évi közhasznúsági jelentése az egyszerűsített éves beszámoló részét képezi. A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022.január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élmenyközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élmenyközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került felújításra és berendezésre. Ennek megfelelően A Társaság székhelye az Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Báthori utca 20. számra. A létesítmény vagyontárgyai átvételre kerültek, a székhelyváltozással kapcsolatos hivatali- és adminisztrációs kötelezettségek elvégzésre kerültek, a Társaság tulajdonában lévő és áthozott berendezéseket, számítástechnikai rendszereket, tárgyi eszközöket átköltöztette majd használatba vette. A Társaság székhelyváltozása miatt Alapítói Okiratának és a hozzá kapcsolódó SZMSZ módosítására 2022. január 31-én került sor az Alapító 3/2022. (I.31.) számú határozata alapján. 2022. június 1-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) számú határozata alapján új könyvvizsgáló, 2022. július 1. napjától 2 éves időtartamra új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra. A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2022. évi nettó árbevétele 1 793 e Ft, amely felnőttképzési szolgáltatásból, létesítmény bérbeadás útján történő hasznosításából, továbbá nyári iskolai kiscsoportos táborok lebonyolításából származott. 2022. évben került sor a Társaság tulajdonát képező néhány olyan eszköz értékesítésére (középnéhez tárcsa, henger, homlokrakodó, traktor), amelyek a korábbi partnerintézménynek minősülő, szakképző intézmény használatba lettek átadva. A tárgyi eszközök eladásából 7 750 e Ft bevétel származott. Az anyagjellegű ráfordítások 6 760 e Ft összege a tervezett 5 991 e Ft 112,84%-a. Ezen belül az anyagköltségeken belül a közüzemi díjak tekintetében a betervezett 600 e Ft költség nem merült fel, mivel az Üzemeltetési szerződés 4.2 pontja szerint az Önkormányzat, mint tulajdonos köteles a közüzemi szolgáltatókkal a víz, szennyvíz és villamos energia tekintetében a közüzemi szerződésekből eredő kötelezettségeket a saját nevében teljesíteni. Ezzel szemben be nem tervezett kiadásként jelentkezett a székhely változtatáshoz kapcsolódó szállítási díj, illetve az ÁSZ ellenőrzéshez kapcsolódó szabályzatok és dokumentációk elkészítésének díja összesen 940 e Ft összegben. 2022. évre a Társaság beruházást nem tervezett, értékcsökkenési leírást kísértékű tárgyi eszköz beszerzésből és a Társaság

használatában már meglévő és még értékkel bíró eszközök után számolt el összesen 488 e Ft összegben.

Összességében a Társaság összbevételei 7 286 e Ft-tal haladták meg, költség-ráfordításai 401 e Ft-tal maradtak el a tervtől, ennek eredményeképpen az adózás előtti eredmény 7 687 e Ft, amely a 0 Ft eredmény tervet 7 687 e Ft-tal meghaladta.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2022. évi terv	2022. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 967	1 793	91,15%
II.	Aktivált saját telj.ért		0	
III.	Egyéb bevételek	25 298	32 758	129,49%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 991	6 760	112,84%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 724	93,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	488	244,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	50	-108	-216,00%
A.	Üzemi eredmény	0	7 687	
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	0	0	
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	0	0	
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	0	0	
C.	Adózás előtti eredmény	0	7 687	
X.	Adófizetési kötelezettség		191	
D.	Adózott eredmény		7 496	

A 2022. évi beszámolókat áttekintettük, azok megbízható és valós képet adnak a társaságok vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolókat a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2023.05.08.



000011

Határozat-tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

.../2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 586.415 eFt mérlegfőösszeggel, 1.188 eFt adózott eredménnyel, és 1.188 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május

Erről értesülnek:

- 1./ Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

000012

Határozat- tervezet
NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

..../2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 198.881 eFt mérlegfőösszeggel, 10.913 eFt adózott eredménnyel, és 10.913 eFt adózott eredmény eredménytartálékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május

Erről értesülnek:

- 1./ Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ VÁROS-KÉP Nonprofit Kft.

000013

Határozat-tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottsága

.../2023. (V.15.) számú

h a t á r o z a t a

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
2022. évi beszámolójának véleményezéséről

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú rendelete – a Közgyűlés bizottságai feladatai és hatáskörei megállapításáról szóló – önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2022. évről szóló beszámolóját 29.441 eFt mérlegfőösszeggel, 7.496 eFt adózott eredménnyel, és 7.496 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek **jóváhagyásra javasolja.**

Nyíregyháza, 2023. május

Erről értesülnek:

- 1./ Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

009014
19

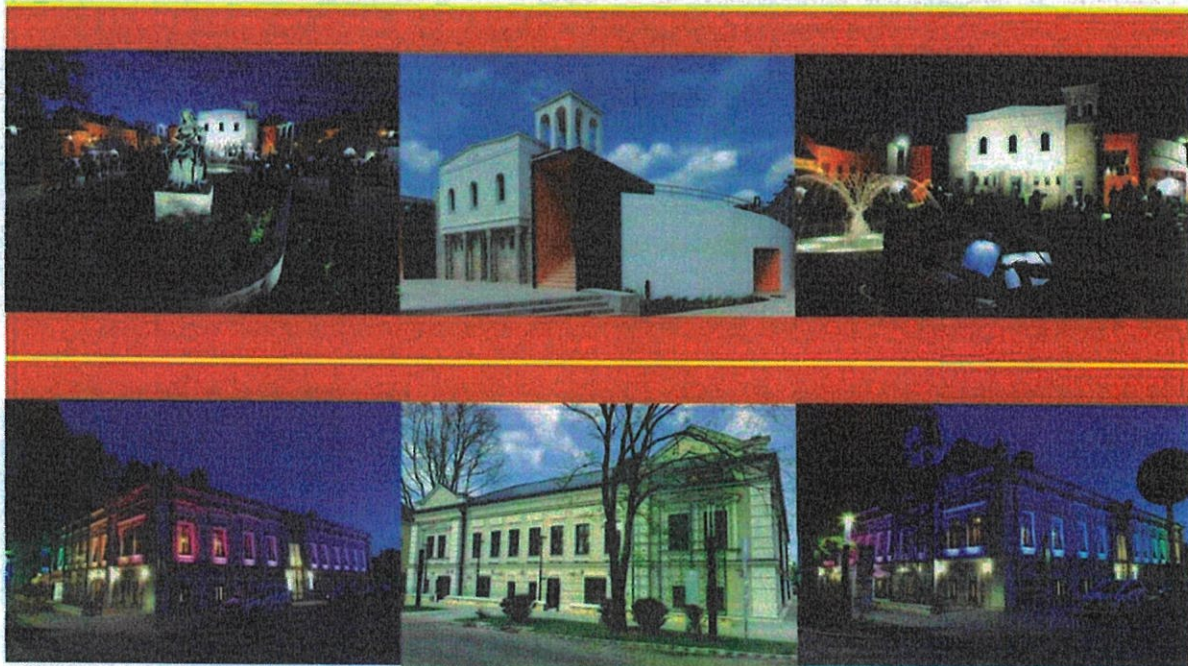


MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.



BESZÁMOLÓ

2022



**A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft 2022. évi
gazdálkodásáról készített beszámolójának tartalma:**

- **Vezetői összefoglaló**
- **Szervezeti adatok**
- **Számszaki adatok szöveges indoklása**
- **Mellékletek**
 - **Éves beszámoló mérlege**
 - **Éves beszámoló eredménykimutatása**
 - **Kiegészítő melléklet**
 - **Közhasznúsági melléklet**
 - **Könyvvizsgálói jelentés**

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Tulajdonos!

A Móricz Zsigmond Színház küldetésének érzi a színház-, tánc- és zeneművészet sokszínűségének és értékeinek gyarapítását, az előadások, koncertek Nyíregyháza város és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye lakosságának széles rétegeihez való eljuttatását, a gyermek- és ifjúsági korosztály előadó-művészetekre fogékony nézővé nevelésének előmozdítását, a határon túli magyar kultúra ápolását, a közpénzek hatékony felhasználását - ezek szellemében végzi tevékenységét.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tényleges működése 2013. július 1-jével datálódik, mikor is közszolgáltatási szerződést kötött Nyíregyháza Megyei jogú város Önkormányzatával. Az Önkormányzat a közszolgáltatási szerződést abból a célból kötötte meg, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Társaság magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a helyi kulturális életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez - különös tekintettel a megyei előadó-művészeti életben betöltött művészeti, kulturális szerepére, az általa nyújtott művészeti szolgáltatások tartalmára és művészeti értékére - fűződő közérdeket. A Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza és Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye kulturális életének meghatározó eleme, hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amellyel az Alapító okiratban, a Közszolgáltatási szerződésben és Fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

A 2022-es üzleti év tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra:

„A rendelkezésünkre álló forrásokkal mihamarabb tervezzük pótolni az elmaradt előadásokat mind a bérlet, mind a jegyvásárlók számára, és a szokásos mértékű produkciós költségvetéssel 10 új bemutatót tervezünk a 2022-es évre: 4 nagyszínpadi produkciót, a felnőtt és a középiskolás generációt egyaránt megszólítót, 4 kamara színpadit, 1 nagyszínpadi gyerekelőadást az általános iskolásoknak, és 1 Művész Stúdió-belit az óvodás korú nézőutánpótlásnak.”

A beszámolóval érintett időszakban már nem érintették járványügyi korlátozások működésünket. Az időnként fellángoló vírus, az év elején még okozott fennakadást a működésünkben. Az előző évek kényszerű zárva tartása mind szakmailag, mind financiálisan komoly károkat eredményezett, amely még ebben az évben is hatással van előadásszámunk, nézőszámunk, és a jegy-és bérletbevételünk alakulására. A 2021/2022 évadra meghirdetett bérletsorokra az érdeklődés a járványügyi helyzetből adódóan igen csekély volt, hiszen bérleteseinknek a 2020-ban és 2021-ben fennálló kényszerű

bezárások miatt számos előadás pótlásával maradtunk adósak. A 2022/2023-as évadra már nagyobb volt a nézők bérletvásárlási kedve, ami a 2019 évitől még mindig messze áll.

Az üzleti tervben meghatározott célokkal összhangban megvalósult 6 nagyszínpadi, 4 kamara és 4 Művész Stúdiós bemutató, 2 tájelőadást bonyolítottunk, ezen felül előadásokat, kulturális programokat szerveztünk a Bencs Villában és a Szindbád játszóhelyein, filmvetítéseket tartottunk a Szabadtéri Színpadon és a Szindbád mozitermében. Az előadásokat, programokat összesen 74 271 néző látta.

Az üzleti évben társulatunk 2 meghívásnak tett eleget, így megmutathattuk magunkat a Tatabányán megrendezett MOST fesztiválon, az **Alsznak a halak?** című monodrámával, a **Közellenség** című előadás Budapestén, a Nemzeti Színház színpadán aratott nagy sikert.

A Rózsakert Szabadtéri Színpadon 13 előadást láthattak a nézők. Saját előadásaink mellett 8 színvonalas vendégelőadást sikerült meghívni, ezen kívül 4 alkalommal volt mozifilm vetítés. A szabadtéri előadásokon 9 791 fő szórakozhatott, amely 31.854 e Ft bevételt eredményezett. Ezzel a tevékenységünkkel nem csak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgáljuk.

A nagy hagyományokkal rendelkező VIDOR Fesztivált – igen nagy érdeklődés mellett - augusztus 26 és szeptember 3 között rendeztük meg. A Fesztiválon 14 színház 15 előadását láthatták a nézők, ezen felül számtalan koncert és kulturális program várta a közönséget. A VIDOR Fesztivál fizetős rendezvényeit összesen 4 949 fizető néző látta, nettó 29.997 e Ft jegybevételt könyvelhettünk el.

Sajnálatos módon, ahogy 2020-tól a pandémia - mely még 2022-ben is számos előadás elmaradását okozta - majd 2022-ben a rezsziárak robbanásszerű emelkedése, és az ennek következményeként az időszakos bezárás megakadályozta, hogy az üzleti tervben meghatározott pénzügyi irányszámokat teljesítsük, és a Lázár Ervin program 2023-ra halasztása is hatással volt a jegybevételünkre. Az éves bevételeinket a tervezetthez képest 89,08%-ra teljesítettük, ez összesen 1.172.440 e Ft bevételt jelentett, mely 143.763 e Ft-tal marad el a terveinktől. Az árbevételünket 85,64%-ra teljesítettük, ami ugyan kevesebb a tervezettnél, azonban a 2021-es adatokat 14,47%-kal meghaladta.

Az egyéb bevételek 89,96%-os teljesítése a 942.594 e Ft bevételt jelent.

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 93,29%-ra realizáltuk, ezen belül az anyagköltséget 68,14%-ra, az igénybe vett szolgáltatásokat 101,16%-ra, az egyéb szolgáltatásokat 105,09%-ra teljesítettük.

A személyi jellegű ráfordításokat 83,70%-ra, az egyéb ráfordításokat 65,39%-ra teljesítettük.

Összességében elmondható, hogy a rezsiarak emelkedése miatt szükségessé vált évvégi bezárás komoly bevétel kiesést eredményezett, azonban átgondolt gazdálkodással, költségcsökkentő intézkedésekkel kompenzálni tudtuk a kieső bevételt, ezt támasztja alá a ráfordítások tervezettnél alacsonyabb teljesítése. A magas szintű szakmai munka mellett így eredménnyel zártuk az üzleti évet.

A 2022-ben hetedik alkalommal megrendezett Marketing Diamond Awards országos versenyen - ahol a legkreatívabb kommunikációs aktivitásokat díazzák - Színházunk marketing tevékenysége elismeréseként hat kategóriában nyert Gyémánt díjat: *Márkaépítés kategóriában 2, az Eseményalapú aktivitások kategóriában 2, az Online felületen futó kampányok kategóriában, illetve Produkciós és nyomdai gyártások kategóriában 1-1 Marketing Diamond elismerést.* Így a Marketing Diamond List-en, az elmúlt 3 év eredményei alapján, színházunk **13 Gyémánt díjjal a 2. helyen áll a megbízói oldalon,** ami nagy büszkeséggel tölt el minket.

A takarékos és hatékony, átgondolt gazdálkodást fokozottan szem előtt tartottuk ebben az évben is, így az adózott eredmény 1.188 e Ft a tervben szereplő 361 e Ft –al szemben.

Likviditási problémák - az előző évekhez hasonlóan - az üzleti évben sem jelentkeztek. Az önkormányzati támogatással kiegészített állami támogatás, és elsősorban a rezsiköltségek visszafogását célzó intézkedések segítettek a gazdálkodást egyensúlyban tartani, ehhez hozzájárult az önkormányzattal együtt megtervezett támogatási ütemterv, amely maradéktalanul betartásra került.

Szervezeti adatok

Név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	4400. Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
Adószám:	24341868-2-15
Cégjegyzékszám:	15-09-080692
Képviselő:	Kirják Róbert ügyvezető igazgató
Fő tevékenységi kör:	9001 előadó-művészet
Telephelyek:	4400. Nyíregyháza, Színház utca 2.
	4400. Nyíregyháza, Benczúr tér 22
	4400. Nyíregyháza, Derkovits u. 132-136
	4400. Nyíregyháza, Sóstói út 54
Létszám 2022.12.31	99 fő

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Számszaki adatok szöveges indokolása

2022

Nyíregyháza, 2023. április 10.


Barainé Peti Judit
gazdasági igazgató




Kirják Róbert
ügyvezető igazgató

Tartalom

A 2022 ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES BEMUTATÁSA.....	9
1. HUMÁNERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS	9
2. BEVÉTELEK.....	11
2.1. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE.....	12
2.1.1. <i>Jegy- és bérletértékesítés bevétele.....</i>	<i>12</i>
2.1.2. <i>Bérleti díjak</i>	<i>12</i>
2.1.3. <i>Reklámbevétel.....</i>	<i>13</i>
2.1.4. <i>Egyéb értékesítés bevétele.....</i>	<i>13</i>
2.2. EGYÉB BEVÉTELEK.....	14
3. RÁFORDÍTÁSOK.....	17
3.1. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	17
3.1.1. <i>Anyagköltségek</i>	<i>19</i>
3.1.2. <i>Igénybe vett szolgáltatások költségei.....</i>	<i>21</i>
3.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	24
<i>Béreköltség.....</i>	<i>25</i>
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések.....</i>	<i>25</i>
<i>Bérfelrakások.....</i>	<i>26</i>
3.3. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	27
4. MÉRLEG.....	28
5. EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	29
6. BERUHÁZÁSOK AZ ÜZLETI ÉVBEN.....	30
7. SZAKMAI BESZÁMOLÓ 2022 ÉVRŐL.....	31
8. A MŰKÖDÉST ÉS GAZDÁLKODÁST ÉRINTŐ, 2023 ÉVBEN MEGOLDÁSRA VÁRÓ FELADATOK.....	35
9. MELLÉKLETEK.....	38

A 2022 évi gazdálkodás részletes bemutatása

1. Humánerőforrás gazdálkodás

A Színház közhasznú tevékenységét 2022 évben 99 fő munkavállalóval teljesítette, a létszámból 42 fizikai és 57 fő szellemi dolgozó.

A szakmai tevékenységet 78 fő dolgozó végzi (színész, műszak, sűgók, ügyelők, segédrendezők, egyéb művészeti munkakörök), 21 fő a kiszolgáló személyzet (GH, szervezés, technikai dolgozók).

Felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik 34 fő, középfokú iskolai végzettséggel 63 fő, alacsony iskolai végzettsége 2 fő dolgozónak van.

A 26 fő alkalmazott színész 58 %-a, 15 fő diplomával rendelkezik, 8 fő felsőfokú szakmai képesítéssel, 3 fő nem rendelkezik a tevékenységhez kapcsolódó képesítéssel.

A fluktuáció egyre inkább fokozódik, hiszen a versenyszféra által ajánlott bérekkel nem tudjuk felvenni a versenyt, az alacsony létszám miatt túlterheltek a dolgozók, emiatt rossz a hangulat, és olyan pótolhatatlan emberek távoznak, akiknek meghatározó szerepe van a színház struktúrájában. Távozott 1 fő marketing munkatárs, 2 fő szervező, 1 fő személyi asszisztens, 1 fő sűgó. A műszaki személyzettől távozott 2 fő hangosító, 1 fő díszítő, 1 fő asztalos, 1 fő asztalos segédmunkás, 1 fő díszletgyártó, 1 fő gondnok, 2 fő takarító. A kilépő dolgozókat csak részben pótoltuk új munkavállalókkal.

Az elhivatott munkavégzést is jutalmaztuk, 3 fő részesült jubileumi jutalomban.

Ebben az évben is számos rangos elismerést kaptak dolgozóink. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei **Prima Díjat Magyar Színház-, Film- és Táncművészet** kategóriában, és a **Pro Teatrum díjat Horváth Margit** színművész, **Nyíregyháza város Nívódíját Tóth Károly** színművész kapta. Az évadban kiemelkedő színészi munkát díjazó **Móricz díj Szabó Márta** színművészhez került, a színpadi kiszolgáló személyzet munkáját elismerő **Arany kalapács díjat Boldizsár Barna** díszítő, az **Arany ceruza díjat Antal Andrea** rendezőasszisztens kapta. A **Kelet Színészének** járó díjat **Szabó Márta** színművésznek ítélték az olvasók.

Magyarország Érdemes Művésze állami kitüntetésben részesült **Pregitzer Fruzsina** színművész, amellyel a magyar nemzeti kultúra, és művészi alkotómunka területén hosszú ideig tartó, kiemelkedő művészeti munkáját ismerték el.

Kosik Anita színművész elnyerte a **Domján Edit-díjat**, melyet a Domján Edit Alapítvány kuratóriuma alapította azzal a céllal, hogy elismerje a vidéken játszó, fiatal, tehetséges színésznőket.

A Magyar Teátrumi Társaság 2010-ben díjat alapított azzal a céllal, hogy felhívja a figyelmet a kulisszák takarásában működő színházi háttér- és kiszolgáló szakmákra, egyúttal pedig erkölcsi és anyagi elismerést is nyújtson az azokat kiemelkedően magas szinten művelő szakembereknek. 2022-ben, ezt az országosan is rangos elismerést színházunk szcenikusa, **Boldizsár Zsolt** vehette át.

A **Lélekpark** című játékfilmre - melyben művészeti vezetőnk Horváth Illés társrendezőként, és színészeink szereplőként vettek részt – is nagyon büszkék vagyunk. A **Bujtor István** Filmfesztiválon a **Legjobb kriminek** járó díjat kapta.

A **Lélekpark** nemzetközi szinten is megmérettette magát. A **Fantasporto Nemzetközi Filmfesztivál** zsűrijének döntése alapján **Horváth László Attila** érdemelte ki a **Legjobb férfi alakítás** díjat.

A társulatunk valamennyi tagja küldetésének érzi a közönség kulturális igényeinek magas szintű kielégítését, a művészeti értékek teremtését és átadását.

2. BEVÉTELEK

Bevételek

Megnevezés	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény	2022.12.31 tény/2022 évi terv	2022.12.31 tény/ 2021.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	200 784	268 400	229 846	85,64%	114,47%
<i>Jegy és bérletértékesítés bevétele</i>	<i>156 820</i>	<i>218 500</i>	<i>166 427</i>	<i>76,17%</i>	<i>106,13%</i>
Jegybevétel, bérletbevétel	62 258	159 000	101 801	64,03%	163,51%
Tájbévétel	4 126	5 000	2 000	40,00%	48,47%
VIDOR bevétel	26 469	26 000	29 997	115,37%	113,33%
Szabadtéri Színpad bevétel	35 147	25 000	31 854	127,42%	90,63%
Egyéb értékesítési bevétel	28 820	3 500	775	22,14%	2,69%
<i>Bérleti díjak</i>	<i>15 804</i>	<i>15 400</i>	<i>18 307</i>	<i>118,88%</i>	<i>115,84%</i>
Lakbér - Színház	1 466	1 400	1 304	93,14%	88,95%
Vendégszoba - Színház	1 032	1 000	1 584	158,40%	153,49%
Egyéb helyiség bérleti díja (+Egyéb bérleti díj)	13 306	13 000	15 419	118,61%	115,88%
<i>Reklámbevétel</i>	<i>13 101</i>	<i>6 500</i>	<i>13 993</i>	<i>215,28%</i>	<i>106,81%</i>
<i>Egyéb értékesítés bevétele</i>	<i>15 059</i>	<i>28 000</i>	<i>31 119</i>	<i>111,14%</i>	<i>206,65%</i>
Rezsiköltség térítés (Színház)	5 294	6 000	5 691	94,85%	107,50%
Egyéb továbbszámolt szolgáltatás bevétele, és egyéb bevételek	9 765	22 000	25 428	115,58%	260,40%
EGYÉB BEVÉTELEK	937 930	1 047 803	942 594	89,96%	100,50%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	118	0	279	0,00%	236,44%
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	30	0	419	0,00%	1396,67%
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	275 500	295 500	295 500	100,00%	107,26%
Központi támogatás	440 650	440 650	440 650	100,00%	100,00%
EMMI 20%-os béremelés támogatása	0	77 561	70 744	91,21%	0,00%
Vállalkozásoktól kapott támogatás	34 550	35 000	45 960	131,31%	133,02%
Pályázati bevételek	186 255	198 792	88 911	44,73%	47,74%
Különféle egyéb bevételek	827	300	131	43,67%	15,84%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE	1	0	0	0,00%	0,00%
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bevételek	1	0	0	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	1 138 715	1 316 203	1 172 440	89,08%	102,96%

2.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Az üzleti évben az árbevételt összességében a 85,64%-ra teljesítettük, mely a tervtől 38.554 e Ft-tal alacsonyabb, az előző évi tényleges bevételtől 29.062 e Ft-tal magasabb összeget jelent. Az árbevétel egyes elemeit részletesen az alábbiakban mutatjuk be:

2.1.1. *Jegy- és bérletértékesítés bevétele*

A tervhez mérten jelentős mértékben alulteljesítettük a jegy-és bérletértékesítés bevételeit. Az eltérés nagyrészt a pandémia okozta bérlet- és nézőszám-visszaesés, és a rezsiköltségek drasztikus emelkedése okozta kényszerszünet számlájára írható, amely csak önmagában 7-9 millió Ft-os bevétel kiesést eredményezett. az üzleti évben csupán 347 előadást és egyéb kulturális programot teljesítettünk, szemben a 2020 előtti 400-500 közötti előadásszámmal. A Lázár Ervin program - melynek küldetése, hogy minden 1-8 osztályos tanuló hozzáférjen évente legalább egy kulturális programhoz - 2022 évről átcúsúzott 2023-ra, így ez is jelentős bevétel-kiesést okozott, hiszen korábban 10-12 ezer diákot fogadhattunk a program keretében, amely 24-26 millió Ft jegybevételt generál. A jegy- és bérletértékesítés, tájelőadások bevételei összességében 76,17%-ra teljesültek. A VIDOR Fesztivál bevétele 3.997 e Ft-tal, a Rózsakert Szabadtéri Színpad bevétele 6.854 e Ft-tal haladta meg a tervezettet. 13 előadást láthattak a nézők a Rózsakertben, melyből 3 előadást a VIDOR Fesztivál keretében mutattunk be. A tájelőadások száma 2 volt, így annak bevétele 3.000 e Ft-tal maradt el a tervezettől.

Az egyéb értékesítés sor a tájelőadásokhoz kapcsolódó jogdíjakat, jegyértékesítési jutalékot és az egyéb bevételeket tartalmazza. Ezen a soron jelentős bevétel csökkenés volt az előző évihez képest, mivel 2021-ben a *Szilveszteri Gála* TV felvételéből származó bevétel az egyéb értékesítés sor bevételei között szerepelt. A 2022-es terv készítésekor természetesen ezzel már nem kalkuláltunk, így alacsonyabbra terveztük az egyéb értékesítés bevételeit, a 775 e Ft-os bevétel így is alatta maradt terveinknek.

2.1.2. *Bérleti díjak*

A bérleti díjakból származó bevételt 118,88 %-ra teljesült. A lakbért 93,14%-ra, a vendégszoba bérbeadásából származó bevételt 158,40%-ra teljesítettük. Az egyéb helyiségek bérleti díja soron a játszóhelyeink bérbeadásából, és a Szindbád, Bencs Villa hasznosításából származó bevételeket tartjuk nyilván, mely 2.419 e Ft-tal haladja meg a tervezettet annak ellenére, hogy novembertől a

Szindbád bezárásával egyidejűleg a Szindbád Bistro bérlője is kérte a bérleti szerződés szüneteltetését, illetve novembertől a Szindbád, decembertől a Bencs Villa is bezárt.

2.1.3. Reklámbevétel

A reklámbevételt több mint duplájára teljesítettük, a tervezett 6.500 e Ft-tal szemben 13.993 e Ft-ra, melynek egy része barter megállapodás keretében realizálódott. Sikerként könyveltük el, hogy a vártnál nagyobb számban tartották Színházunkat támogatásra érdemesnek.

Reklámbevételre az alábbi partnerektől tettünk szert:

Város-Kép Nonprofit Kft	1 000 000
Michelin Hungaria Abroncsgyártó Kft.	500 000
The Kopjary Water Kft.	200 000
VAGÉP Zrt.	3 543 307
OTP Bank Nyrt.	1 500 000
HÜBNER-H Kft.	1 000 000
Kisszabó Kft.	1 500 000
CaZeta Ingatlanhasznosító Kft.	1 000 000
Újmajori Szabadidőpark Kft.	3 000 000
Sunshine Radió Kft	250 000
Friends-Lan Kft	250 000
Sweets by Dóra Bt	50 000
Kölcsey Nonprofit Kft	200 000
ÖSSZESEN:	13 993 307

2.1.4. Egyéb értékesítés bevétele

Az egyéb értékesítés bevételét 111,14%-ra teljesítettük, ezen belül a Színház rezsiköltség térítése kissé elmarad a tervtől, mivel az emelkedő árak miatt a fogyasztást minden lakó minimalizálta, az egyéb továbbszámlázott szolgáltatás meghaladta a tervet, hiszen a közületi rezsiköltségek lényegesen emelkedtek, és itt szerepel a bérelt helyiségek rezsiköltségének térítése (Szindbád Bisztró, Színház Büfé).

2.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek tekintetében összességében 89,96 %-os a teljesítés a tervhez képest. Az önkormányzati és az állami támogatás a tervnek megfelelően realizálódott.

EMMI 20 %-os béremelés támogatása

Az üzleti tervben külön soron szerepeltettük a kulturális ágazatot érintő bérfelvezetésről szóló 682/2021 (XII.06) Kormányrendelet alapján, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított összeget. 77.561 e Ft támogatás igénylésére voltunk jogosultak a 2021. novemberi bérköltséget és létszámot figyelembe véve, ebből 70.744.034 Ft a ténylegesen felhasznált támogatási összeg, melynek elszámolása hattáridőre megtörtént. Az igényelt és az elszámolható támogatás közötti eltérés a dolgozói létszám csökkenéséből és a munkáltatói EKHO mentességéből ered, illetve az év közben még fel-fellángoló COVID vírus miatti betegszabadságok, táppénzek időszakára sem tudtunk támogatást igénybe venni.

A vállalkozásoktól kapott támogatás 131,31 %-ra teljesült. A nehéz évkezdet ellenére a Szabadtéri Nyár 2022 eseménysorozat és a XXI. VIDOR Fesztivált is támogatásra érdemesnek ítélte meg jónéhány vállalkozó. A Master-Good Kft-vel sikerült egy hosszú távú szerződést kötnünk, mely alapján 2022 és 2024 között évente 30 millióval támogatja a VIDOR Fesztivál lebonyolítását és a színházi évadot.

Vállalkozástól kapott támogatások:

MHM Product Kft	1 000 000
Contitech Magyarország Kft	1 000 000
Carl Zeiss Vision Kft	1 000 000
Szerencsejáték Service Kft	500 000
Menedzser Iroda Kft	500 000
Dominant Tiszai Kft	100 000
Marso Kft	1 000 000
Master Good Kft	30 000 000
Tassy és Társa Kkt	700 000
Hübner-H Kft	1 000 000
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt	500 000

Révész Logisztikai Zrt	1 000 000
Ke-víz 21 Zrt	5 000 000
Szur-Trade Kft	500 000
Coloplast Hungary Kft	500 000
Újmajori Szabadidőpark Kft	200 000
Moznik Med Sportegyesület	160 000
Ca-Zeta Kft	1 000 000
Master Good Kft	300 000
ÖSSZESEN:	45 960 000

A tematikus pályázatok csupán egy részét sikerült megvalósítani és elszámolni. A további elnyert pályázati összegeket kötelezettségként tartjuk nyilván, megvalósításuk vagy folyamatban van, vagy a jövőben történik.

Megvalósított, elszámolt, elfogadott pályázatok:

EMMI VIDOR 2021	30 000 000
EMMI VIDOR 2022	30 000 000
EMMET Kalucsni c.ea. tovább játszása	3 600 000
EMMET Színházi nevelés	3 500 000
N.K.A. Púpos Lovacska	1 200 000
EMMI Független társulatok befogadása	1 000 000
EMMET Táncfarsang 2021	1 347 250
EMMET Pályakezdők támogatása	4 221 000
EMMET Színházi nevelés	500 000
EMMET Kulturális esélyegyenlőtlenség csökkentése	3 397 675
EMMET Higiéniai eszközök beszerzése	1 025 000
N.K.A. Bencs estek	800 000
EMMET Érzékeny színház	948 400
CLLD Sport pályázat	1 601 000
MMA kiállítás emléklakett	250 000
EU-S pályázat VIDOR 2022	4 521 110
BGA Színházi Színház Nyíregyházán pályázat	1 000 000
ÖSSZESEN:	88 911 435

Különféle egyéb bevételek

Teljesítése 43,67 %-os, a tervezett 300 e Ft helyett 131 e Ft bevételre tettünk szert a *Kalocsni* című
produkciónak jogdíjából és az SZJA 1%-os felajánlásokból.

3. RÁFORDÍTÁSOK

3.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 555.351 e Ft összegben, 93,29%-ra teljesültek.

Megnevezés	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény	2022.12.31 tény/2022 évi tervek	2022.12.31 tény/ 2021.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
ANYAGKÖLTSÉG ÖSSZESEN	93 880	144 800	98 669	68,14%	105,10%
Vásárolt anyagok költségei összesen	41 951	56 300	33 385	59,30%	79,58%
<i>Produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i>	37 314	48 900	25 293	51,72%	67,78%
Díszletköltség	17 606	23 000	10 425	45,33%	59,21%
Jelmez költség	6 916	10 000	5 543	55,43%	80,15%
Bútor- és kellékköltség	4 564	4 500	2 452	54,49%	53,72%
Fodrászati anyagköltség	427	900	342	38,00%	80,09%
Világítástechnikai anyagköltség	3 702	2 500	3 339	133,56%	90,19%
Hangtechnikai anyagköltség	827	3 000	1 561	52,03%	188,75%
Produkciókkal kapcsolatos egyéb anyagköltség	3 272	5 000	1 631	32,62%	49,85%
<i>Nem produkciókkal kapcsolatos anyagköltség</i>	4 637	7 400	8 092	109,35%	174,51%
Épület-karbantartási anyagok költsége	3 593	5 000	6 588	131,76%	183,36%
Járművek karbantartási anyagköltsége	612	1 200	1 372	114,33%	224,18%
Egyéb gép berendezés anyagköltsége	226	500	126	25,20%	55,75%
Bútorok, berendezési tárgyak, munkaruha	206	700	6	0,86%	2,91%
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	21 416	21 100	20 084	95,18%	93,78%
Munkaruha	598	-	-	0,00%	0,00%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzés	2 122	2 000	931	46,55%	43,87%
Dekorációs anyagok	233	200	57	28,50%	24,46%
Gyógyszer	225	300	191	63,67%	84,89%
Tisztítószer, mosószer	2 341	2 200	1 760	80,00%	75,18%
Egyéb anyag költségek	4 029	3 900	2 208	56,62%	54,80%
Plakát	2 521	3 000	3 436	114,53%	136,30%
Műsorfüzet, szórólap	9 347	9 500	11 501	121,06%	123,04%
Energiahordozók anyagköltsége	27 134	63 400	41 663	65,71%	153,55%
Áramköltség	22 876	59 000	38 065	64,52%	166,40%
Vízdíj költsége	2 759	3 000	2 272	75,73%	82,35%
Gázköltség	1 499	1 400	1 326	94,71%	88,46%
Üzemanyag	3 379	4 000	3 537	88,43%	104,68%

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	432 699	423 770	428 666	101,16%	99,07%
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	3 523	4 000	1 676	41,90%	47,57%
Béreti díjak	19 596	16 000	21 187	132,42%	108,12%
Karbantartási költségek	21 787	17 800	22 553	126,70%	103,52%
Épület-karbantartás költségek	13 843	10 000	15 518	155,18%	112,10%
Járművek karbantartási költsége	672	600	1 030	171,67%	153,27%
Színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei	3 627	4 500	2 613	58,07%	72,04%
Lift karbantartás, javítás	2 048	1 200	968	80,67%	47,27%
Egyéb gép, berendezés karbantartási költsége	580	1 000	802	80,20%	138,28%
Egyéb karbantartási költségek	1 017	500	1 622	324,40%	159,49%
Hirdetés-, reklám-, propaganda költségek	17 746	22 500	28 003	124,46%	157,80%
Produkciónkkal kapcsolatos hirdetés, reklám	17 570	22 000	27 552	125,24%	156,81%
Általános célú hirdetés, reklám, propagandaköltség	176	500	451	90,20%	256,25%
Oktatás és továbbképzés költségei	-	350	525	150,00%	0,00%
Utazási és kiküldetési költségek	187	100	380	380,00%	203,21%
Könyvviteli szolgáltatások költségei	1 100	1 320	850	64,39%	77,27%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	368 760	361 700	353 492	97,73%	95,86%
<i>Produkciónkkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>252 036</i>	<i>228 900</i>	<i>222 842</i>	<i>97,35%</i>	<i>88,42%</i>
Fellépti díjak	40 276	32 000	29 486	92,14%	73,21%
Statizta díjak	20 035	13 000	19 723	151,72%	98,44%
Rendezői díjak	17 290	18 400	17 510	95,16%	101,27%
Tervezői díjak	16 654	20 000	14 545	72,73%	87,34%
Megírási díjak	600	1 500	375	25,00%	62,50%
Dramaturgiai díjak	1 300	3 000	2 150	71,67%	165,38%
Koreográfia díja	4 185	3 000	2 690	89,67%	64,28%
Zeneszerzés díja	2 700	3 000	2 379	79,30%	88,11%
Produkciónkkal kapcsolatos egyéb költségek	148 996	135 000	133 984	99,25%	89,92%
<i>VIDOR Fesztivál költségei</i>	<i>86 765</i>	<i>80 000</i>	<i>94 289</i>	<i>117,86%</i>	<i>108,67%</i>
<i>Szabadléri Színpad költségei</i>	<i>13 912</i>	<i>25 000</i>	<i>12 778</i>	<i>51,11%</i>	<i>91,85%</i>
<i>Egyéb produkciónkkal kapcsolatos költségek</i>	<i>48 319</i>	<i>30 000</i>	<i>26 917</i>	<i>89,72%</i>	<i>55,71%</i>
Üzemeltetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége	116 724	132 800	130 650	98,38%	111,93%
<i>Rezsiköltség</i>	<i>32 983</i>	<i>34 400</i>	<i>38 041</i>	<i>110,58%</i>	<i>115,34%</i>
Távhő díja	22 721	24 000	29 630	123,46%	130,41%
Csatornadíj	2 217	2 400	1 653	68,88%	74,56%
Szemétszállítás	2 302	2 000	1 585	79,25%	68,85%
Takarítás, rovarirtás	5 743	6 000	5 173	86,22%	90,07%
<i>Fenntartással kapcsolatos költségek</i>	<i>2 838</i>	<i>3 000</i>	<i>3 186</i>	<i>106,20%</i>	<i>112,26%</i>
Postaköltség	364	400	737	184,25%	202,47%

Telefonszám, internet, TV előfizetési díj	2 474	2 600	2 449	94,19%	98,99%
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	<i>80 903</i>	<i>95 400</i>	<i>89 423</i>	<i>93,73%</i>	<i>110,53%</i>
Tűz- és munkavédelmi szolgáltatás	3 158	2 800	3 497	124,89%	110,73%
Vagyonvédelmi szolgáltatás	39 955	40 000	42 883	107,21%	107,33%
Jogi tanácsadás díja	600	600	150	25,00%	25,00%
Egyéb szolgáltatások	19 554	27 000	13 145	48,69%	67,22%
Jogdíj	17 636	25 000	29 748	118,99%	168,68%
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	7 555	8 300	8 790	105,90%	116,35%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	17	100	431	431,00%	2535,29%
Illetékek költsége	17	100	431	431,00%	2535,29%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	4 965	5 000	5 399	107,98%	108,74%
Biztosítási díj	1 706	2 200	2 136	97,09%	125,21%
Különféle egyéb költségek	867	1 000	824	82,40%	95,04%
Eladott áruk beszerzési értéke	58	-	63	0,00%	108,62%
Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke	720	18 400	19 163	104,15%	2661,53%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	534 912	595 270	555 351	93,29%	103,82%

3.1.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségek a tervhez képest 68,14 %-ban teljesültek, mely az áremelkedések ellenére az előző évihez mérten is csak 5,10%-os növekedést jelent.

- Vásárolt anyagok költségei

A vásárolt anyagok költsége magában foglal minden produkcióval kapcsolatos és más anyagköltséget, mint például díszlet-, jelmez-, bútor-, kellék-, fodrászati anyagok költségei, valamint az épület, járművek, gépek, berendezések karbantartási anyagainak költségét.

A beszámoló évében, a tervezett előadások próbái lezajlottak, elkészültek a díszletek, jelmezek, megvásároltuk a kellékeket, bútorokat. A terv 59,30%-ban teljesült, 33.385 e Ft összegben. A produkciókkal kapcsolatos anyagköltséget az anyagárak jelentős emelkedése miatt terveztük magasabb összegre, de a megváltozott helyzetben fokozottan törekedtünk a takarékos anyagfelhasználásra, a korábban játszott produkciók díszleteinek, jelmezeinek újra hasznosítására. A produkciókkal kapcsolatos anyagköltség szinte valamennyi eleme alatta marad a tervezettnek, kivéve a világítástechnikai anyagköltség, amely 33,56%-kal lépte túl a tervezettet, mivel néhány díszlet igényelte a világítástechnikai eszközökkel való kiegészítést.

A nem produkciókkal kapcsolatos anyagok költsége tartalmazza az épületek és a gépek karbantartási anyagigényét, amely kissé meghaladta a tervezettet, teljesítése 109,35%-os.

A megemelkedett távhődíj miatt szükségesnek láttuk jónéhány ponton a szigetelést elvégezni. Többek között a bútorraktár és az alagsor ajtók, ablakok, a díszletraktár födémének szigetelése valósult meg, az anyagok beszerzését követően a szakembert nem igénylő munkálatokat a színház műszaki dolgozói végezték. A járművek karbantartásával kapcsolatos anyagbeszerzés minimális túllépése a Színház tulajdonában lévő kamion javításához szükséges alkatrész beszerzéséből adódott.

- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök

A nyomtatvány- és irodaszer beszerzést, dekorációs anyagokat, gyógyszereket, tisztítószerket, plakátokat, műsorfüzeteket, szórólapokat stb. tartalmazza, melyek teljesítése 95,18%, ami 20.084 e Ft költséget jelentett. A plakátok és a műsorfüzetek, szórólapok költsége magasabb, hiszen jelentősen emelkedett mind az anyag, mind a nyomdaköltség ára, a nyomtatvány, irodaszer beszerzés, a tisztítószer, és az egyéb anyagköltség alacsonyabb a tervezettnél, ez összességében csaknem a tervezet szerinti teljesítést realizál.

- Energiahordozók anyagköltsége

Áramköltség, vízdíjköltség és gázköltség jelenik meg ezen a soron, a tervezetthez képest a teljesítés 65,71%-os.

Az üzleti terv készítésekor már ismert volt a villamosenergia díjának jelentős emelkedése, amelyet figyelembe is vettünk a tervezés során. Az áramköltség 64,52%-os teljesítése, azt mutatja, hogy az év közben hozott takarékosági intézkedések hatásosak voltak. Többek között korlátoztuk az épületek külső kivilágítását, korai épületzárást rendeltünk el, rendszeresen ellenőrzéssel kiszűrtük a felesleges használatot, folytattuk a világítótestek LED-es fényforrásokra történő cseréjét, mindez a fogyasztás visszaszorítását eredményezte. Ehhez hozzájárult még a tulajdonos által előírt bezárás miatti fogyasztáscsökkenés is.

A gázköltség a Bencs Villa fűtésköltségét tükrözi, teljesítése mind a tervnél, mind az előző évi ténynél alacsonyabb.

A technikai berendezések vásárlásakor fokozott figyelmet fordítottunk és fordítunk az energiafelhasználási paraméterekre.

- Üzemanyag költség

Üzemanyag költségre 3.537 e Ft-ot fordítottunk, amely a tervezetthez képest 88,43 %-os teljesítést jelent.

3.1.2. *Igénybe vett szolgáltatások költségei*

Szállítás, rakodás, raktározás költségei, bérleti díjak, karbantartási költségek, hirdetés, reklám, propagandaköltségek, utazási- és kiküldetési költségek, könyvviteli szolgáltatások költségei, melynek 428.666 e Ft összegben 101,16 %-os a teljesítése.

A *szállítási költségek* alacsony teljesítése egyrészt abból ered, hogy a 2022-es költségek tervezésekor azzal számoltunk, hogy beindulhat a Színházi nevelési program - amely során a tanulók szállítását színházunk fedezi -, azonban ez nem valósult meg az üzleti év során. Másrészt a beszámolás évében csupán 2 tájelőadást teljesítettünk, melyek logisztikáját a busz bérletén kívül saját gépjárművekkel oldottunk meg.

A *bérleti díjak* teljesítése 132,42%-os. A 21.187 e Ft tartalmazza a Bencs Villa, a Rózsakert Szabadtéri Színpad, a Szindbád, a Derkovits utcai raktár, valamint előadásokhoz, illetve a VIDOR Fesztiválra bérelt technikai eszközök bérleti díját, melyek szintén emelkedtek az üzleti évben.

A *karbantartási költségeket* összességében 126,70 %-ra teljesítettük.

Az épület-karbantartási költségek teljesítése 155,18 %. A terven felüli teljesítés egyrészt a nem tervezett, soron kívüli meghibásodásokból, másrészt a rezsiköltség csökkentésére irányuló munkálatok többletköltségéből adódott. Az épület zavartalan működését szolgáló szünetmentes áramforrás meghibásodott, ennek javítása elengedhetetlen volt. A Bozóky terem szigetelése is jelentős többletköltséget okozott, azonban a fűtésköltséget ezzel sikerült csökkentenünk hosszabb távon is. A karbantartási költségek tekintetében is érezhető volt az infláció árfelhajtó hatása mind a rendszeres karbantartások, mint az eseti megrendelések vonatkozásában. A járművek karbantartási költségének túllépését a teherautó javításának költsége okozta, mely szintén elengedhetetlen volt, hiszen olyan meghibásodást történt, mellyel használhatatlanná vált a jármű.

A színpadtechnikai berendezések karbantartási költségei és a liftkarbantartási költségek alatta maradtak a tervnek, csak a legszükségesebb javításokat végeztettük el.

Az egyéb karbantartási költségek meghaladták a tervezettet, a VIDOR Fesztivál kapcsán merültek fel nem várt kiadások.

A *reklámköltséget* a tervhez képest 124,46%-ra, az előző évhez képest 157,80%-ra teljesítettük. Mindkét bázishoz a viszonylag nagy eltérés oka, egyrészt, hogy itt szerepel a barter magállapodások számlázott összege is, másrészt színházunk a járványhelyzetben hónapokig zárva tartott, így az előadásokkal kapcsolatos reklám- és marketing költségeknek csak egy része merült föl. Ebben az évben a nézők érdeklődésének újra felkeltése volt a prioritás, ezzel fokozva a bérlet-és jegyvásárlási kedvet, mely sikeresnek mondható, hiszen növekedett mind a bérletszám, mind a nézőszám, és a

bevételek is, azonban még mindig alacsonyabbak a mutatók a járvány előtti időszakhoz képest. Az árak itt is jelentősen nőttek.

Színházunk érdeke a magas minőségű szakmai munka biztosításához a képzett munkavállalók alkalmazása, és a kiemelt előadó-művészeti státusz feltételeinek egyike a színházi szakemberek alkalmazásának előírt aránya. Az oktatás és továbbképzés költségei 150%-ra teljesültek, 525 e Ft összegben. 2 fő munkatársunk vesz részt színház-szakmai képzésen. A költségek tervezésekor 1 fő drámainstruktor képzésének tandíjával számoltunk. Az őszi szemesztertől újabb munkavállalónak nyújtunk támogatást szakmai tanulmányai végzéséhez, ami miatt túlléptük a tervezett költséget.

A *produkciókkal kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* sor részletezi a produkciókkal kapcsolatos szolgáltatásokat, úgy, mint fellépti díjak, statisztadíjak, rendezői díjak, koreográfia stb., amelyek a tervnek megfelelően, 97,35 %-ra teljesültek. A statisztadíjak során a jelentős túllépést a zenés-táncos produkciók viszonylag magas előadásszáma, és a közreműködő statiszták jelentős száma okozta, hiszen sok esetben statisztákkal helyettesítettük az üres színész státuszokat, ezzel is csökkentve a költségeket.

A *produkciókkal kapcsolatos egyéb költségek* tartalmazzák a VIDOR Fesztivál, a Szabadtéri Nyár és az egyéb produkciókkal kapcsolatos költségeket, amelyek összesen 133.984 e Ft-tal, a tervek szerint realizálódtak. A XXI. VIDOR Fesztivál költségei 14.289 e Ft-tal eltértek a tervtől, azonban a jegybevétel, és a támogatások magasabbak voltak, így a Fesztivált nyereséggel valósítottuk meg. A Szabadtéri Színpad látogatói a 2022/2023 évad előbemutatóit (*Spamalot, Jó estét nyár, jó estét szerelem*), a töretlen sikerű Legénybúcsú előadást és színvonalas vendégprodukciókat is láthattak. A Szabadtéri Nyár 2022. szolgáltatási költsége 12.778 e Ft-tal a tervezett alatt, 51,11%-ra teljesült, hiszen az 5 saját előadással alacsonyabb költséggel valósíthattuk meg a teljes programot.

Az egyéb, produkciókkal kapcsolatos költségek 89,72%-ra teljesültek, ez tartalmazza a fentiekben nem nevesített, különféle programokkal, produkciókkal kapcsolatos fordítási díjakat, hangszerelést, hangfelvétel stúdió munkálatait, a zenei korrepetíció díját, a pályázatokkal kapcsolatos szolgáltatási díjakat.

Az *üzemeltetéssel kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások* a rezsiköltségeket, a fenntartással kapcsolatos költségeket és az egyéb szolgáltatásokat tartalmazzák. A beszámoló évében ez 130.650 e Ft volt, ami 98,38%-os teljesítést jelent.

A rezsiköltség 110,58%-os túllépése a távhődíjak előre nem látható mértékű emelkedése miatt volt, egyéb elemeiben a tervezett alatt maradtunk. A távhő díját csak olyan áron sikerült csupán 23,46%-os túllépéssel teljesíteni, hogy az őszi fűtési idényben csak temperáló fűtés volt az épületekben, a nézőtéren és a közönségforgalmi részen más módon gondoskodtunk a nézők megfelelő komfort érzetéről. Az adminisztratív dolgozók a Színészházban kialakított irodákba költöztek a teljes fűtési idényre, ezzel is jelentősen csökkentve a fűtés költségét.

A fenntartással kapcsolatos szolgáltatási költségek összességében kissé meghaladják a tervet, összességében 106,20% a teljesítés. Jelentősen emelkedett a postaköltség, mely az előző évnek a duplája, és a tervhez képest is 84,25%-os az eltérés. Természetesen nagyrészt az online kapcsolattartást részesítjük előnyben, de

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák a tűz-és munkavédelmi szolgáltatásokat, a vagyonvédelmi szolgáltatásokat, a jogi tanácsadást, az egyéb szolgáltatásokat és a jogdíjakat. Ezen költségek összességében némileg a terv alatt teljesültek, elemeiben viszont eltérés mutatkozik.

A szolgáltatók rendre árat emeltek, ez mutatkozik a tűz-és munkavédelmi szolgáltatásokban is. A vagyonvédelmi szolgáltatás túllépése a VIDOR Fesztivál rendezvényeivel kapcsolatos, volt néhány olyan koncert, ahol a szokásosnál nagyobb biztosítás volt indokolt. A jogdíjak 118,99%-os teljesítésének oka, hogy a tervezés során az év második felében bemutatott produkciók jogdíjai csak részben ismertek, valamint az év során meghívott előadások (VIDOR, Szabadtéri Nyár) jogdíjai a tervezés időszakában még nem ismertek, így nem tudunk pontosan tervezni.

Az egyéb szolgáltatások magasabb költségét egyrészt a pénzügyi szolgáltatások díjának emelkedése, másrészt az ELÁBÉ magasabb összege okozta, mely a bevételekben megtérült.

3.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény	2022.12.31 tény/2022 évi terv	2022.12.31 tény/ 2021.12.31 tény
létszám (fő)	103	111	99		
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
BÉRKÖLTSÉG	412 939	553 072	470 423	85,06%	113,92%
Munkavállalók munkabér költsége	331 823	463 444	408 838	88,22%	123,21%
Túlóra	6 603	8 500	7 633	89,80%	115,60%
Jutalom	34 613	50 630	18 751	37,04%	54,17%
Többletmunka	18 362	14 000	17 245	123,18%	93,92%
Megbízási díj	11 624	9 500	10 958	115,35%	94,27%
Prémium	9 914	6 998	6 998	100,00%	70,59%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	47 383	48 566	45 192	93,05%	95,38%
<i>Egyéb személyi jellegű kifizetések</i>	<i>42 098</i>	<i>44 131</i>	<i>40 849</i>	<i>92,56%</i>	<i>97,03%</i>
Törzsgárda jutalom	0	1 794	1 794	100,00%	0,00%
Jubileumi jutalom	5 350	4 026	4 026	100,00%	75,25%
Napidíj	822	1 013	453	44,72%	55,11%
Betegszabadság, táppénz	2 632	2 100	2 638	125,62%	100,23%
Fizetett hozzájár. Cafeteria (Bruttó 250.000.- Ft/fő)	19 778	20 508	18 370	89,57%	92,88%
Dolgozók baleset-és életbiztosítása	1 262	1 400	765	54,64%	60,62%
Felügyelő bizottság díjazása	3 282	3 720	3 720	100,00%	113,35%
Munkába járás költsége	2 233	1 800	2 324	129,11%	104,08%
Reprezentációs költségek	4 880	5 100	4 503	88,29%	92,27%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	282	450	258	57,33%	91,49%
Ajándék utalványok, ajándék	1 577	2 220	1 998	90,00%	126,70%
<i>Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó</i>	<i>5 285</i>	<i>4 435</i>	<i>4 343</i>	<i>97,93%</i>	<i>82,18%</i>
Béren kívüli juttatás, cégtelefon utáni SZJA	5 285	4 435	4 343	97,93%	82,18%
BÉRJÁRULÉKOK	63 870	87 938	61 569	70,01%	96,40%
Szociális hozzájárulási adó	50 214	62 536	48 870	78,15%	97,32%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 723	7 200	7 013	97,40%	188,37%
Kifizetőt terhelő TB járulék	0	0	0	0,00%	0,00%
EKHO 13%	9 933	18 202	5 686	31,24%	57,24%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	524 192	689 576	577 184	83,70%	110,11%

Béreköltség

Magában foglalja az alapbéreket, a túlórákat, a jutalmat, a többletmunkát, a megbízási díjakat, itt került megtervezésre és elszámolásra a vezető tisztségviselők prémiuma, a törzsgárda és jubileumi jutalom és a napidíj is.

A 2022-es üzleti évben a tervezettől alacsonyabb létszámmal üzemeltünk, így a béreköltség tekintetében 85,06%-os a teljesítés a tervhez képest. A munkavállalók munkabér költsége is a tervezett alatt maradt, 88,22 %-os a teljesítése. Az előző év során végrehajtottuk a kulturális szférát érintő 20%-os bérfejlesztést, melynek költsége szerepel a beszámoló megfelelő soraiban. A többletmunka költségei 123,18%-ra teljesültek, itt egyrészt a VIDOR kapcsán végzett többletmunka díjazása, másrészt a színművészek szabályzatban rögzített „túljának” kifizetése került elszámolásra. A jutalom teljesítése elmaradt a tervtől, hiszen csupán egy alkalommal, decemberben került sor a tulajdonos által engedélyezett összegű jutalom kifizetésére. A túlóra költsége némileg alatt maradt a tervnek, mivel az évvégi bezárás miatt csak a Művész Stúdióban tarthattunk előadásokat, így kevesebb dolgozóra volt szükség az előadások kiszolgálásához. Prémium kifizetésére az üzleti évet érintően nem került sor, költség soron az üzleti éven érintő összeg elhatárolása megtörtént.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Tartalmazza a munkáltatót terhelő táppénzt, a munkába járás költségét, a kiküldetés napidíját, a betegszabadság költségét, a cafeteriát, a dolgozók baleset- és életbiztosítását, a Felügyelő Bizottság díjazását, a reprezentációt, és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket, a természetbeni juttatásokat terhelő SZJA-t.

A teljesítés a tervtől alacsonyabb, 93,05 %-os. A törzsgárda jutalom, a jubileumi jutalom és a felügyelő bizottság kifizetése a tervek szerint megtörtént. A betegszabadság, táppénz magasabb a tervezettől, mert az év elején a COVID vírus okozta megbetegedés miatt, év végén influenzás megbetegedés miatt számos munkavállaló volt kénytelen igénybe venni a táppénz ellátást. Túllépés jelentkezett a munkába járás költségében, a sajátos munkarend miatt több - nem Nyíregyháza közigazgatási területén lakó - dolgozónak engedélyeztünk személygépkocsival történő munkába járást, és lakcímváltozások is történtek. A napidíjak és személyi jellegű egyéb kifizetések jelentősen alatta maradtak a tervezettnek, jellegük miatt nehéz pontosan előre tervezni ezt a költségcsoportot.

Bérfelrakások

Tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, EKHO-t, és egyéb bérfelrakásokat, teljesítése 70,01%-os. Az eltérés egyrészt abból adódik, hogy szeptember hónaptól a munkáltatók mentesültek az EKHO fizetési kötelezettség alól, így 5.686 e Ft fizetési kötelezettségünk keletkezett, 31,24%-os teljesítéssel. A másik oka a szociális hozzájárulási adó alulteljesítése, mivel – a betöltetlen álláshelyek figyelembe vételével - 111 főre terveztük a személyi jellegű ráfordításokat és a takarékosági okokból kifizetésre nem került jutalom után fizetendő felrakás miatt 21,85 %-os a megtakarítás keletkezett.

A személyi jellegű ráfordításokat összességében 83,70%-ra teljesítettük.

3.3. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény	2022.12.31 tény/2022 évi tervek	2022.12.31 tény/ 2021.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
Egyéb ráfordítások	3 650	4 996	3 267	65,39%	89,51%
<i>Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	0	0	111	0,00%	0,00%
<i>Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett, üzleti évhez kapcs. ráfordítások</i>	90	0	0	0,00%	0,00%
Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	90	0	0	0,00%	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	2 717	2 996	3 000	100,13%	110,42%
Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	2 717	2 996	3 000	100,13%	110,42%
Gépjármű súlyadó, helyi iparüzési adó	2 321	2 600	2 436	93,69%	104,95%
Cégautóadó	396	396	564	142,42%	142,42%
Különféle egyéb ráfordítások	843	2 000	156	7,80%	18,51%
Behajthatatlan követelés, egyéb ráfordítás	5	0	0	0,00%	0,00%
Tiszteletjegyek ÁFA	838	2 000	156	7,80%	18,62%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 650	4 996	3 267	65,39%	89,51%

Az összes egyéb ráfordítás 3.267 e Ft, mely 65,39%-a a tervezettnek.

4. MÉRLEG

A tétel megnevezése	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	173 231	183 240	169 693
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	185	220	-
05. Vagyoni értékű jogok	185	220	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	173 046	183 020	169 693
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 744	70 260	91 906
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 394	74 560	46 493
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 908	38 200	31 294
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	454 182	191 037	415 118
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	1 102	1 200	1 238
28. Anyagok	1 102	1 200	1 238
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	15 293	22 200	29 633
35. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 358	10 200	13 896
39. Egyéb követelések	3 935	12 000	15 737
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	437 787	167 637	384 247
46. Pénztár, csekkek	226	500	624
47. Bankbetétek	437 561	167 137	383 623
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	-	-	1 604
50. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	1 604
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	627 413	374 277	586 415
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	298 211	299 277	299 404
54. I. JEGYZETT TŐKE	53 000	53 000	53 000
57. III. TŐKETARTALÉK	59 697	59 697	59 697
58. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	147 531	186 219	185 514
61. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	37 983	361	1 193
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	254 449	40 000	215 199
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	254 449	40 000	215 199
85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	28 084	16 500	34 321
89. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 365	23 500	180 878
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	74 753	35 000	71 812
91. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	66 185	30 000	60 988
92. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 568	5 000	10 824
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+F.+G.)	627 413	374 277	586 415

5. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Megnevezés	2021.12.31 tény	2022 évi terv	2022.12.31 tény	2022.12.31 tény/2022 évi tervek	2022.12.31 tény/ 2021.12.31 tény
	e Ft	e Ft	e Ft	%	%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	200 784	268 400	229 846	85,64%	114,47%
I. Értékesítés nettó árbevétele	200 784	268 400	229 846	85,64%	114,47%
III. Egyéb bevételek	937 930	1 047 803	942 594	89,96%	100,50%
05. Anyagköltség	93 880	144 800	98 669	68,14%	105,10%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	432 699	423 770	428 666	101,16%	99,07%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 555	8 300	8 790	105,90%	116,35%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	58	-	63	0,00%	108,62%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	720	18 400	19 163	104,15%	2661,53%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	534 912	595 270	555 351	93,29%	103,82%
10. Bérköltség	412 939	553 072	470 423	85,06%	113,92%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 383	48 566	45 192	93,05%	95,38%
12. Bérjárulékok	63 870	87 938	61 569	70,01%	96,40%
V. Személyi jellegű ráfordítások	524 192	689 576	577 184	83,70%	110,11%
VI. Értécsökkenési leírás	37 874	26 000	35 445	136,33%	93,59%
VII. Egyéb ráfordítások	3 650	4 996	3 267	65,39%	89,51%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	38 086	361	1 193	330,47%	3,13%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-	0,00%	0,00%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	0,00%	0,00%
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	0,00%	0,00%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	-	0,00%	0,00%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	38 086	361	1 193	330,47%	3,13%
XII. Adófizetési kötelezettség	103	-	5	0,00%	4,85%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	37 983	361	1 188	329,09%	3,13%

6. Beruházások az üzleti évben

Megnevezés	Összeg
Szerver	650 000
Fénymásoló	260 000
Notebook 3 db	1 315 257
Videokamera állvánnyal	1 393 000
Vezeték nélküli jelátviteli rendszer	237 124
Keyboard	212 598
Ügyelői rendszer felújítása	872 550
Mikrofonok	1 071 279
3 db hőlégfűvő	543 072
Folyadékűtő csere	22 646 560
Bozóky terem szigetelés	1 793 263
Összesen	30 994 703

A legszükségesebb beruházásokat hajtottuk végre, csak a meghibásodott, működéshez és szakmai munkához nélkülözhetetlen berendezéseket szükségszerűen pótoltuk, szereztük be. A szigetelési munka a fűtési költség csökkentését szolgálja.

7. Szakmai beszámoló 2022 évről

2022 elején a Móricz Zsigmond Színház egy régi adósságát törlesztette nézői felé, amikor a Krúdy Kamarában január 13-án végre bemutathattuk az előző évad során már bepróbált, a pandémiás korlátozások miatt azonban közönség elé még nem kerülhetett **A rovarok élete** című előadást. Viktor Pelevin, a világhírű kortárs orosz regényíró nagyszerű írását, Závada Péter alkalmazta színpadra, Kovács D. Dániel rendezésében. Ezután következett február 18-án, ugyanezen helyszínen John Boynton Priestley **Váratlan vendég** című krimije, melyet a tatabányai Jászai Mari Színház főrendezője, Guelmino Sándor állított színpadra. A lendületes, fordulatos, érzelemdús és feszültséggel teli színdarab erős társadalomkritikája és morális mondanivalója okán jóval több, mint pusztán egy nyomozás története, melyet jó humorral és érzékeny alakításokkal gazdagon interpretált a társulat.

Február hónapban tartottuk meg, a már hagyománynak számító **Táncfarsangot**. Ennek keretében idén két előadás érkezett Nyíregyházára: Kulcsár Noémi Vihar című előadása, valamint a Grecsó fivérek **Többet magunkról** című estje.

Március másodikán került sor **A csillagszemű juhász** bemutatójára. Az egyik legismertebb magyar népmese Szálinger Balázs friss, játékos átíratában megőrizte a történet legfőbb erényeit, miközben kiváló stílusérzékkel ötvözi a mai gyermekek számára ismert nyelvezetet a József Attila díjas magyar költőhöz méltó lírával. Az előadást a gyermek és ifjúsági színház világában régóta ismert és elismert Vidovszky György rendezte. Ezt követően, április 2-án, a 2021/2022-es évadhoz tartozó utolsó nagyszínpadi bemutató következett, méghozzá a neves kortárs amerikai szerző, Tracy Letts híres műve, az **Augusztus Oklahomában**, melynek megírásáért Letts Pulitzer és Tony díjakban is részesült. A szarkasztikus humorú családi drámát visszajáró rendezőként Szikszai Rémusz vitte színpadra.

A Művész Stúdióba is maradt egy pótlandó bemutató, **A fából faragott királyfi** című mesét először május 5-én láthatták a legkisebb - óvodás korú - nézők. A történetet Bartók Béla és Balázs Béla táncjátéka alapján Sediánszky Nóra alkalmazta színpadra, aki egyben az előadás rendezője is volt. A magyar néphagyományokból és európai kultúrtörténetből egyaránt táplálkozó, a „gondtalan önzés állapotából” a szeretethez, a másik elfogadásához vezető, izgalmasan gyönyörű utat bemutató mese fontos elemei a zene és a mozgás.

Saját előadásaink mellett 2022 nyarán is színvonalas vendégelőadásokat sikerült meghívni a Rózsakert Szabadtéri Színpadunkra. Ezzel a tevékenységünkkel nem csak saját közönségünk

igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgáljuk. A Szabadtéri Nyár programsorozat keretén belül vendégül láttuk a Veres1 Színház *Rövidzárlat*, a Bánfalvy Stúdió *Páratlan páros*, a Kultur Projekt *Sissi, a magyar királyné*, az Inter Ausztria *Tied a világ!*, a KulArt Produkció *Művilág*, a Liliom Produkció *Öreglányok* című előadásait. Saját repertoárunkból a Sente Vajk által írt *Legénybúcsú* című fergeteges bohózatot övezte zajos siker. Filmvetítéseinkre is nagy volt az érdeklődés, ahol a teljes család kikapcsolódhatott.

A Szabadtéri Nyár 2022. programsorozat befejeztével kezdődtek a **XXI. VIDOR Fesztivál** programjai. A VIDOR már hosszú évek óta az ország egyik legnépszerűbb kulturális fesztiválja, melynek mára komoly rangja és presztízse lett. A nagyszínpadon 7, a Krúdy Kamarában 8, a Rózsakert Szabadtéri Színpadon, a Bencs Villában és a Szindbád Színháztörténeti Rendezvényter színpadán 1-1 előadás során láthattak a nézők magas művészi színvonalú előadásokat, olyan szereplőkkel, mint Pokorny Lia, Kovács Patrícia, Barabás Botond. Vendégeik voltak - többek között - a Vígszínház, a Szegedi Nemzeti Színház, a Játékszín társulata, valamennyi előadás nagy érdeklődés mellett zajlott. Idén is arra törekedtünk, hogy a sokszínű és nívós versenyprogram mellett, sok kellemes élményt adó zenei, utcaszínházi és egyéb kulturális csemegét kínáljunk az arra érdeklődőknek.

Ősszel két - tavasszal már bepróbált, előkészített - produkcióval indítottuk 2022/2023-as évadunkat. Szeptember 10-én, az évad első bemutatója a nagyszínpadon a Monthy Pyton csoport által színpadra alkalmazott, Keszég László által rendezett, **Spamalot** című musicalt mutattuk be. Ezt követte a Krúdy Kamara első bemutatója, Fejes Endre nagyszerű regényének, szintén zenés feldolgozása, a **Jó estét nyár, jó estét szerelem**, melyet színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés rendezett. Presser Gábor újra hangszerelt dalaival, költői formavilágával az előadás a fiatalok körében is abszolút sikert aratott.

Szeptember utolsó napján, a Művész Stúdióban kapott helyet a legkisebbek számára készült **Maszmók az indiánok között** című mesejáték Urmai Gábor rendezésében. Október 7-én egy jó hangulatú próbafolyamatot követően került sor a nagyszínpadon Peller Károly **Misi mókus** című mese-musical bemutatójára, műfajához hűen az egész család számára nyújt szórakozást oly módon, hogy pedagógiai iránymutatással is szolgál. A következő nagyszínpadi bemutató a Mischief Worldwide produkciója, Baráthy György fordításában, a **Ma este megbukunk** című, Horváth Illés által rendezett előadás volt. Az eredetileg Londonban bemutatott bohózat Angliában és Amerikában is elnyerte az év legjobb vígjátékáért járó díjakat, hiszen garantáltan feledhetetlen estével, önfeledt, rendkívül intenzív szórakozással teszi boldogabb emberekké a kikapcsolódásra vágyókat. A Krúdy Kamarában, Szerb Antal regénye nyomán Galambos Péter és Erneyi Bea által színpadra alkalmazott,

Galambos Péter által rendezett **Utas és holdvilág** aratott méltán sikert, bemutatójára október 28-án került sor. Az óvodás korúak számára Pregitzer Fruzsina és Olajos Gábor magyar alkotók műveinek felhasználásával állított össze egy színes, szórakoztató zenés produkciót **Kukucs!** címmel, Pregitzer Fruzsina Jászai Mari-díjas művész rendezésében. December 10-én került sor az év utolsó nagyszínpadi bemutatójára. Tárnoki Márk rendezte a Paolo Genovese által írt **Teljesen idegenek** című előadást. A többszörösen díjazott, olasz filmből készült előadás, olyan kényes kérdéseket feszeget, hogy mit jelent őszintének lenni egy barátságban, szerelemben, hogy meg lehet-e ismerni a másik embert, vagy etre az együtt lélt élet is kevés. A bemutatót követően még sor került egy előadásra, majd a színház a robbanásszerűen megnövekedett rezsik miatt bezárt, és a munka a Művész Stúdióban folytatódott. Eredetileg a Krúdy Kamarába tervezett **Görbe tükrök** produkció bemutatására december 16-án már itt került sor. A mozivászonról és televízió képernyőről egyaránt jól ismert, rendkívüli tehetségű színművész, Kovács Lehel rendezésében láthatta a nyíregyházi közönség David Lindsay-Abaire korai színdarabját.

Mint minden évben, 2022-ben is szeretnénk volna közönségünket minél változatosabb kínálattal megörvendeztetni, ezért saját repertoárunk mellett folyamatosan hívtunk vendégjátékokat is. Márciusban Vecsei H. Miklós **Párbeszéd sötétben** című versszínházi koncertjét láthatták, júniusban pedig a Beregszászi Társulat játékonysági előadás keretében mutatta be városunkban a **Tóték** című nagyszerű előadását. Meghívásunkra érkeztek Nyíregyházára a **8 Seasons-Vivaldi feat Talamba**, és az Art-Szintét: **Ketten egyedül** című produkciója. Novemberben vendégül láttuk a Rózsavölgyi-Szalón **Keresztül-kasul**, és a Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulat **Rasputyin** című előadását, ezzel is színesítve programunkat.

A színház két alkalommal kapott meghívást az évben folyamán, így tavasszal az **Alsznak a halak?** című monodráma, a Tatabányán megrendezett MOST fesztivál programját gazdagíthatta, a **Közellenség** című előadás pedig Budapesten, a Nemzeti Színház színpadán arathatott nagy sikert.

Továbbra is a színház feladatkörébe tartozik a nyíregyházi **Bencs Villa** kulturális életének szervezése, mely kisebb fogadótereihez mérten elsősorban zenés és irodalmi programsorozatok, pódiumestek és művészekkel szervezett beszélgetések, önálló estek helyszíne volt.

A színház által 2021 óta üzemeltetett, Szindbád névre keresztelt színházi tematikájú kiállítóter, mozi és vendéglátóhely két kis színpaddal is rendelkezik, melyek kulturális tartalommal való feltöltése, a város kulturális vérkeringésébe való bekapcsolása szintén a színház feladatkörébe került. Törekedtünk a létesítmény minden adottságát figyelembe véve a leginkább odailló, színvonalas produkciókat vendégül hívni.

A megemelkedett költségek miatt - a tulajdonos döntése alapján - november 1-től a Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér, december 1-től a Bencs Villa, december 16-tól a Színház is bezárta kapuit.

8. A működést és gazdálkodást érintő, 2023 évben megoldásra váró feladatok

Színházunkat mind szakmai, mind gazdasági téren érzékenyen érintette a 2020-tól kezdődő pandémiás időszak, olyan akadályokkal, problémákkal szembesültünk az elmúlt időszakban, amilyenekkel még soha. Hónapokig nem tarthattunk előadásokat, vagy a színházon belül ütötte fel a fejét a járvány, és maradtak el előadások, majd 2022-ben az energia árak robbanásszerű növekedése hozta nehéz helyzetbe színházunkat.

A biztonságos működés feltétele a szakmai és pénzügyi kockázatok minimalizálása, erre törekszünk, ezt fogalmazzuk meg stratégiai feladatként a 2023-as évre.

- Színházunk számára a legaggasztóbb probléma az alacsony bérek miatti megnövekedett fluktuáció. A szűkös pénzügyi keret miatti megszorítások része a létszámcsökkentés, amely fokozott terhelést jelent, amely az alacsony bérekkel kiegészülve rossz hangulatot, elégedetlenséget gerjeszt. A 2022-es évben saját forrásból nem volt módunk a béreket emelni, és a keletkező magas többletköltségek ellentételezésére hozott intézkedések részeként a szokásos évi 2 alkalom helyett csak egyszer került sor jutalom kifizetésére. 2022. január 1-től ugyan az EMMI támogatást nyújtott a kulturális szféra 20%-os béremelésére, melyet a Minisztérium 2023 évre is biztosít, azonban a 20%-os béremelés ellenére sem vetélkedhetünk a versenyszférában ajánlott bérekkel, és az emelést a magas infláció mára már felemésztette. A színházi technikai munkakörök speciális ismereteket követelnek, ezért létfontosságú lenne a tapasztalt, képzett dolgozók megtartása, megbecsülése, melynek egyik legfontosabb eszköze lenne a megfelelő bérezés, hiszen az átlagtól eltérő, speciális munkarendet csak az igazán elhivatott, a színházi világot szerető, ennek szinte mindent alárendelő dolgozók vállalják. Tovább nehezíti a helyzetet, hogy a hosszú évek óta nem látott magasságokba emelkedő inflációt nem vagyunk képesek a bérekben részben sem kompenzálni, így számítanunk lehet a jól képzett, a munkaerő piacon keresett műszaki szakemberek hiányára, amely a folyamatos működést veszélyeztetheti. Ennek megoldását jelen gazdasági körülmények között nem találjuk, jelentős többletforrást igényelne egy méltányos, megérdemelt béremelés.
- A színház egyik legnagyobb kockázatát a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel nagysága képezi, hiszen ez az árbevétel jelentős része. A járvány időszakában jelentős volt a visszaesés mind a nézőszám, mind a bevétel tekintetében. 2023-ban is az a legfőbb célunk,

hogy közelítsünk a 2019 évi, pandémia előtti szakmai és pénzügyi adatokhoz. Elkészült a 2023/2024-as évad szakmai terve, a bemutatók számát takarékosági megfontolásból csökkentettük, és kevesebb számú, igen költséges zenés produkciót láthatnak a nézőink, természetesen a szakmai színvonal megőrzése mellett.

- A „színház-csinálás” eleve költséges üzem, hiszen igen anyagigényes a díszletek, jelmezek, kellékek elkészítése. 2022-ben a díszletgyártáshoz használt faanyag és vasanyag ára tovább növekedett, ez további többletköltséget jelenthet 2023-ban, így még fokozottabban ügyelünk az újra-hasznosításra a színházi rekvizitek tekintetében, hiszen így alacsonyabban tarthatjuk a költségeket.
- A színház épületegyüttese és maga a tevékenység is igen energia-igényes. 2022-ben radikálisan megemelkedett mind a villamos-, mind a földgáz energia fogyasztói ára. Villamosenergia költségünk a konzorciumi közbeszerzésnek köszönhetően 2023-ban tőzsdei ár indexált, s jelentős mértékben függ az euró árfolyamától is. Számítanunk kell a villamos energia árának növekedése kapcsán jelentős kiadásokra. Ennek a többletnek a csökkentését szolgáló energetikai megoldásokat jelenleg is vizsgáljuk, ezen felül az üzemszerű működésben is tettünk korlátozó intézkedéseket. A színházi előadásokat, próbákat követően rövid időn belül kiürítjük az épületet, ezzel akadályozva a felesleges fogyasztást. A színház üzemeltetésében lévő valamennyi épület kivilágítását csökkentettük az észszerűség határain belül. Fontos, hogy felmérjük, milyen lépéseket tehetünk még az energia-felhasználás további csökkentésére, egyik ilyen opció lehet HMKE (háztartási méretű kiserőmű) rendszer telepítése, melynek feltételei jelenleg is vizsgálat tárgyát képezik.
- 2023-as év távhő ára – ami esetünkben földgáz felhasználású működésen alapszik, és aminek jelenleg szeptember végéig van fixálva az ára - jelenti az egyik legnagyobb kihívást a megemelkedett rezsiköltségek visszaszorítása terén. A felhasználni kívánt hőmennyiség rendkívül nagymértékű – az előírt 25%-ot bőven meghaladó - visszaszorítása mellett is jelentős költségnövekménnyel számolunk a fűtés tekintetében.
- A pályázati lehetőségek maximális kihasználását célozzuk meg 2023-ban is, törekedve arra, hogy ezekből a forrásokból működési költségeket, szükséges fejlesztéseket fedezzünk (elsősorban produkciók megvalósítása, eszközbeszerzés). Nem ad igazán okot optimizmusra, hogy a pályázati keretösszeg az előző évi 37 milliárd Forintról 4 milliárdra csökkent 2023-ra.

- A legutóbbi teljes felújítás óta eltelt 23 év alatt a színház épületének karbantartása rendszeres, fokozottan ügyelünk állagának megóvására. A számos nagy értékű műszaki berendezés elhasználódott, ezeket saját forrásból tartottuk karban, javítottuk, felújítottuk, ezzel növelve élettartamukat. Mindezek ellenére az évek során elavultak, energetikai paramétereik nem felelnek meg a mai kornak, cseréjük belátható időn belül aktuálissá válik, melyet saját forrásból nem tudunk fedezni, hiszen ez 100 milliós nagyságrendet képvisel.

9. Mellékletek:

- **Éves beszámoló mérlege**
- **Éves beszámoló eredménykimutatása**
- **Kiegészítő melléklet**
- **Közhasznúsági melléklet**
- **Könyvvizsgálói jelentés**

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 10.



A gazdálkodó
képviselője

170000

000053

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	173 231	169 692
A.I.	Immateriális javak	185	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	185	0
A.II.	Tárgyi eszközök	173 046	169 692
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 744	91 906
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 394	46 493
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 908	31 293
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	454 182	415 119
B.I.	Készletek	1 102	1 239
B.I.1.	Anyagok	1 102	1 239
B.II.	Követelések	15 293	29 633
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 358	13 896
B.II.6.	Egyéb követelések	3 935	15 737
B.IV.	Pénzeszközök	437 787	384 247
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	226	624
B.IV.2.	Bankbetétek	437 561	383 623
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	1 604
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	1 604
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	627 413	586 415

02000

000054

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	298 211	299 399
D.I.	Jegyzett tőke	53 000	53 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 697	59 697
D.IV.	Eredménytartalék	147 531	185 514
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	37 983	1 188
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	254 449	215 204
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	254 449	215 204
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 084	34 321
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	226 365	180 883
G.	Passzív időbeli elhatárolások	74 753	71 812
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	66 185	60 988
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 568	10 824
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	627 413	586 415

000055

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 10.



P.h.

A gazdálkodó
képviselője

000056

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	200 784	229 846
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	200 784	229 846
III.	Egyéb bevételek	937 930	942 594
05.	Anyagköltség	93 880	98 669
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	432 699	428 666
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 555	8 790
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	58	63
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	720	19 163
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	534 912	555 351
10.	Béreköltség	412 939	470 423
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 383	45 192
12.	Bérráulékok	63 870	61 569
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	524 192	577 184
VI.	Értékcsökkenési leírás	37 874	35 445
VII.	Egyéb ráfordítások	3 650	3 267
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	111
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	38 086	1 193
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	1	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	1	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	38 086	1 193
X.	Adófizetési kötelezettség	103	5
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	37 983	1 188

000057

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Kiegészítő melléklet
2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 10.



A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1.	ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ	1
1.1.	A GAZDÁLKODÓ BEMUTATÁSA	1
1.2.	BEFOLYÁS KAPCSOLT (ANYA-, LEÁNY- VAGY KÖZÖS VEZETÉSŰ) VÁLLALKOZÁSOKBAN	2
1.3.	ELLENŐRZÖTT TÁRSASÁG IRÁNYÍTÓI	2
1.4.	AZ ÜZLETI ÉVI GAZDÁLKODÁS KÖRÜLMÉNYEI	2
1.5.	A BESZÁMOLÓ KÖZREMŰKÖDŐI	3
1.6.	BESZÁMOLÓ NYILVÁNOSSÁGA	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA	4
2.1.	A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA	4
2.2.	A KÖNYVVEZETÉS ÉS A BESZÁMOLÓ PÉNZNEME	4
2.3.	ALKALMAZOTT SZÁMVITELI SZABÁLYOK	4
2.4.	A SZÁMVITELI POLITIKA TÁRGYÉVI VÁLTOZÁSA	4
2.5.	BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA ÉS TÍPUSA	4
2.6.	ÜZLETI JELENTÉS	4
2.7.	MÉRLEGKÉSZÍTÉS VÁLASZTOTT IDŐPONTJA	5
2.8.	JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBÁK ÉRTELMEZÉSE	5
2.9.	JELENTŐS ÖSSZEGŰ KÜLÖNBÖZETEK ÉRTELMEZÉSE	5
2.10.	JELENTŐS ÖSSZEHATÁS ÉRTELMEZÉSE	5
2.11.	DEVIZÁS TÉTELEK ÉRTÉKELÉSE	5
2.12.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS ELSZÁMOLÁSA	6
2.13.	ÉRTÉKVESZTÉSEK ELSZÁMOLÁSA	6
2.14.	VISSZAÍRÁSOK ALKALMAZÁSA	7
2.15.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK ALKALMAZÁSA	7
2.16.	VALÓS ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKELÉS	7
2.17.	ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS KÖLTSÉGEI	7
2.18.	KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS AKTIVÁLÁSA	7
2.19.	VÁSÁROLT KÉSZLETEK ÉRTÉKELÉSE	7
2.20.	SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÉRTÉKELÉSE	7
2.21.	KÉSZÜLTSGI FOK MEGHATÁROZÁSÁNAK MÓDSZERE	7
2.22.	TELJESÍTÉSI FOK MEGHATÁROZÁSÁNAK MÓDSZERE	8
2.23.	CÉLTARTALÉK-KÉPZÉS SZABÁLYAI	8
2.24.	KI NEM EMELT TÉTELEK ÉRTÉKELÉSÉNEK VÁLTOZÁSA	8
2.25.	ÉRTÉKELÉSI SZABÁLYOK MÁS VÁLTOZÁSAI	8
2.26.	LELTÁROZÁSI SZABÁLYOK	8
2.27.	PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYOK	8
2.28.	ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁS SZABÁLYAI	9
2.29.	SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS TOVÁBBI INFORMÁCIÓK	9
3.	ELEMZÉSEK	12
3.1.	ADATOK VÁLTOZÁSA	12
3.2.	MÉRLEGTÉTELEK MEGOSZLÁSA	13
3.3.	VAGYONI HELYZET	14
3.4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG	15
3.5.	JÖVEDELMEZŐSÉG	15
3.6.	CASH FLOW-KIMUTATÁS	17
3.7.	CASH FLOW-KIMUTATÁS KORREKCIÓS TÉTELEI	18
4.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
4.1.	ELŐZŐ ÉVEK MÓDOSÍTÁSA	18
4.2.	SAJÁTOS TÉTELBEsorolások	18
4.3.	ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁG	18
4.4.	A MÉRLEG TAGOLÁSA	18
4.5.	VALÓS ÉRTÉKEN TÖRTÉNŐ ÉRTÉKELÉS BEMUTATÁSA	19
4.6.	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	19

4.7.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	20
4.8.	FORGÓESZKÖZÖK	23
4.9.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24
4.10.	SAJÁT TŐKE	25
4.11.	CÉLTARTALÉKOK	26
4.12.	KÖTELEZETTSÉGEK	26
4.13.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	27
5.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	28
5.1.	ELŐZŐ ÉVEK MÓDOSÍTÁSA	28
5.2.	ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁG	28
5.3.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS TAGOLÁSA	29
5.4.	BEVÉTELEK	29
5.5.	RÁFORDÍTÁSOK	32
5.6.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	34
5.7.	EREDMÉNY	35
6.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	35
6.1.	IMPORT BESZERZÉSEK	35
6.2.	KAPCSOLT FELEKKEL BONYOLÍTOTT ÜGYLETEK	35
6.3.	TŐKEMŰVELETEKHEZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK	35
6.4.	ÁTALAKULÁSHOZ, EGYESÜLÉSHEZ, SZÉTVÁLÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK	36
6.5.	VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK, KIEMELT JUTTATÁSOK	36
6.6.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	37
6.7.	KÖRNYEZETVÉDELEM	38
6.8.	COVID-19 HATÁSOK	38
6.9.	A MEGBÍZHATÓ ÉS VALÓS ÖSSZKÉPHEZ SZÜKSÉGES TOVÁBBI ADATOK	38
6.10.	KIEGÉSZÍTÉSEK	39

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft-t 2013. május 2.-án alapította a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Létrehozásának célja, hogy ellássa a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv - előadó-művészeti tevékenységet támogató feladatait. A Társaság a Móricz Zsigmond Színház költségvetési szerv tevékenységét folytató utódszervezete, közfeladat ellátási és tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

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 Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységi köre:

- 9001'08 Előadó-művészet
- 9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003'08 Alkotóművészet
- 9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

A tulajdonos a fordulónapon 100%-ban az alapító, a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Telephely, cím:

Szindbád: 4400. Nyíregyháza, Színház utca 2.

Rózsakert Szabadtéri Színpad: 4400. Nyíregyháza, Benczúr tér 22.

Raktár: 4400. Nyíregyháza, Derkovits u. 132-136.

Benes Villa: 4400. Nyíregyháza, Sóstói út 54.

Tevékenység

előadó-művészet

előadó-művészet

előadó-művészet

előadó-művészet

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, 4400. Nyíregyháza, Kossuth tér 1., 100%

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott. A pandémia kedvezőtlen hatását követően a háború okozta gazdasági nehézségekkel küzdöttünk. Az infláció jelentősen emelkedett, főként az energia- és élelmiszeráraknak nekilödulása következtében, majd az inflációs nyomások kiterjedtek és fokozódtak, sok áru és szolgáltatás ára erősen nőtt, ezzel jelentős többletköltségünk keletkezett.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése, azonban a szakmai mutatók tekintetében csökkentés várható.

1.5. 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:

Kirják Róbert

4400. Nyíregyháza, Pihenő utca 30.

196214

A Móricz Zsigmond Színház számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móricz Zsigmond Színház képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Kirják Róbert

4400. Nyíregyháza, Pihenő utca 30.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát az alapító döntése szerint könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai a következők:

Cég: SM Garancia Kft.
4400. Nyíregyháza, Sóstói út. 5.

Felelős személy:

Név: Támcsuné Salamon Magdolna
Cím: 4400. Nyíregyháza, Mátyás út 6.
Regisztrációs szám: 002049

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és a Társaság honlapján is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13. A beszámolót tartalmazó honlap: www.moriczszinhas.hu.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Móricz Zsigmond Színház 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.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Móricz Zsigmond Színház 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 Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget a változatban állította 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.

2.6. Üzleti jelentés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 30. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább 1 millió Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100ezer Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből 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 időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, 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 egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A számviteli politikában meghatározott érték alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell. A kisértékű eszközök azonnali leírása egyedi elbírálás alapján ettől eltérő módon is kezelhető.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget. Selejtezés során a selejtezett eszköz nettó értékének megfelelő összeg terven felüli értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszairások alkalmazása

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

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével 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.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az aránynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A Móricz Zsigmond Színház garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Pénzkezelési szabályok

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

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályait az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok, valamint a támogatásokra vonatkozó adatok a közhasznúsági jelentésben kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

2022 januárjában folytatódtak a 2021/2022-es évad próbafolyamatai, így John Boynton Priestley **Váratlan vendég** című krimije, melyet a tatabányai Jászai Mari Színház főrendezője, Guelmino Sándor állított színpadra a Krúdy Kamara játszóhelyünkön. A lendületes, fordulatos, rejtélyes és feszültséggel teli színdarab erős társadalomkritikája és morális mondanivalója okán jóval több, mint pusztán egy nyomozás története, a színészek kiváló alakításának is köszönhetően pedig rendkívül sikeres előadás született belőle. Ezt követően Nagyszínpadunkon keltettük életre a neves kortárs amerikai szerző, Tracy Letts híres művét, az **Augusztus Oklahomában-t**, melynek megírásáért Letts Pulitzer és Tony díjakban is részesült. A szarkasztikus humorú, mégis húsbavágóan drámai pillanatokot is tartalmazó előadást Szikszai Rémusz rendezte, és Szabó Márta egészen rendkívüli alakítása tette felejthetlenné nézőink számára.

2021/2022-es évadunk 2022-re eső felében is kénytelenek voltunk a megelőző évadban ugyan elkészült, de a pandémiás korlátozások miatt közönség elé addig még nem kerülhetett előadásainkat felújítani, és bérleteseink számára pótolni (A rovarok élete, A csillagszemű juhász, Bogáncsvirág, A fából faragott királyfi). Természetesen örülünk, hogy ezeket az előadásokat is végre láthatta a közönség, ugyanakkor az új próbafolyamatok és előadások megtartása mellett a felújítások, egyeztetés és műsorszerkesztés ugyancsak nehéz feladatot rótt titkárságunkra.

Saját előadásaink mellett 2022 nyarán is színvonalas vendégelőadásokat sikerült meghívni a Rózsakert Szabadtéri Színpadunkra. Ezzel a tevékenységünkkel nem csak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerejének növelését is szolgáljuk. 2022-ben is megrendezésre került az évi VIDOR Fesztivál, mely már hosszú évek óta az ország egyik legnépszerűbb kulturális fesztiválja, melynek mára komoly rangja és presztízse lett, ami természetesen kötelez.

Ősszel két, tavasszal már előkészített produkcióval indítottuk a 2022/2023-as évadunkat. Szeptember hónapban megtartottuk első nagyszínpadi bemutatónkat, a Monty Python világhírű filmklasszikusából, a Gyalog galoppból készített musical adaptációt, a **Spamalotot**. Az abszurd vígjátékot Keszég László állította színpadra, az előadás maradéktalanul teljesítette a hozzá fűzött reményeinket. Ezt követte a Mórész Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

000069

Krúdy Kamara első bemutatója, Fejes Endre nagyszerű regényének szintén zenés feldolgozása, a **Jó estét nyár, jó estét szerelem**, melyet színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés rendezett. Legkisebb játszóhelyünkön, a Művész Stúdióban, óvodás korú nézőinknek szintén szeptemberben került bemutatásra Urmai Gábor rendezésében a **Maszók az indiánok között** című mesénk, mely a környezetvédelem fontosságára természetesen gyermeki nyelven hívja fel a kicsik figyelmét. Kicsit idősebb, de még szintén kiskorú nézőinknek készítettük a nagyszínpadon a **Misi mókus** adaptációnkat, melyet zenés színházi formában állított színpadra októberben Peller Károly. Ugyanebben a hónapban a **Ma este megbukunk** című fergeteges bohózatot hoztuk el a nyíregyházi közönségnek, ami valóban elsőprő sikert aratva vált igazi közönségkedvencé. Október végén újra a magyar szépirodalom egy remek művéből, ezúttal Szerb Antal **Utas és holdvilág** című regényéből készítettünk előadást, melyet Galambos Péter álmodott színpadra a Krúdy Kamarában. Az irodalmi klasszikust a középiskolai bérletbe téve igyekeztünk népszerűsíteni a diákok körében. Mindeközben a Nagyszínpadon egy nemzetközi filmsiker, a **Teljesen idegenek** színpadi változatát vitte színre a nálunk először dolgozó fiatal rendező, Tárnoki Márk, aki a társulat és a közönség tetszését egyaránt elnyerve vált színházunk kedvelt rendezőjévé. A bemutatót követően az energiaválság miatt bezárni kényszerült színház egyetlen fenntartott játszóhelyén, a Művész Stúdióban került sor az év utolsó bemutatójára; a hazánkban még kevésbé ismert kortárs amerikai drámaíró, David Lindsay Abaire izgalmas színdarabját, a **Görbe tükrök**-et a rendezői szárnyait bontogató kiváló színművész, Kovács Lehel rendezte meg. A kellően abszurd humorú előadás különleges alakításokkal büszkélkedhet.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázat:

Megnevezés	Összeg (forint)	2022. évi felhasználás (forint)	Támogatás típusa
Központi működési és alaptevékenység támogatása	440 650 000	440 650 000	vissza nem térítendő
Önkormányzati támogatás	295 500 000	295 500 000	vissza nem térítendő
EMMI 20% kulturális bérfejlesztés támogatás	70 744 034	70 744 034	vissza nem térítendő
EMMI VIDOR Fesztivál megvalósítása	60 000 000	60 000 000	vissza nem térítendő
EMMET Kalucsni című előadás tovább játzása	3 600 000	3 600 000	vissza nem térítendő
EMMET Színházi nevelési program	3 500 000	3 500 000	vissza nem térítendő
N.K.A. Púpos Lovacska megvalósítása	1 200 000	1 200 000	vissza nem térítendő
EMMI Független társulatok befogadása	1 000 000	1 000 000	vissza nem térítendő
EMMET Táncfarsang megvalósítása	1 347 250	1 347 250	vissza nem térítendő
EMMET Pályakezdekők támogatása	4 221 000	4 221 000	vissza nem térítendő
EMMET Színházi nevelés	500 000	500 000	vissza nem térítendő
EMMET Kulturális esélyegyenlőtlenség csökkentése	3 397 675	3 397 675	vissza nem térítendő
EMMET Higiéniiai eszközök beszerzése	1 025 000	1 025 000	vissza nem térítendő
N.K.A. Bencs estek	800 000	800 000	vissza nem térítendő
EMMET Érzékeny színház	948 400	948 400	vissza nem térítendő
CLLD Sport pályázat	1 601 000	1 601 000	vissza nem térítendő
MMA Kiállítás	250 000	250 000	vissza nem térítendő
EU-S pályázat VIDOR 2022	4 521 110	4 521 110	vissza nem térítendő
BGA Színjátzás Nyíregyházán pályázat	1 000 000	1 000 000	vissza nem térítendő
Összesen:	895 805 469	895 805 469	

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	173 231	169 692	-3 539
A.I.	Immateriális javak	185	0	-185
A.II.	Tárgyi eszközök	173 046	169 692	-3 354
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	454 182	415 119	-39 063
B.I.	Készletek	1 102	1 239	137
B.II.	Követelések	15 293	29 633	14 340
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	437 787	384 247	-53 540
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	1 604	1 604
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	627 413	586 415	-40 998
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	298 211	299 399	1 188
D.I.	Jegyzett tőke	53 000	53 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	59 697	59 697	0
D.IV.	Eredménytartalék	147 531	185 514	37 983
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	37 983	1 188	-36 795
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	254 449	215 204	-39 245
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	254 449	215 204	-39 245
G.	Passzív időbeli elhatárolások	74 753	71 812	-2 941
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	627 413	586 415	-40 998

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	200 784	229 846	14,47
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	937 930	942 594	0,50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	534 912	555 351	3,82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	524 192	577 184	10,11
VI.	Értécsökkenési leírás	37 874	35 445	-6,41
VII.	Egyéb ráfordítások	3 650	3 267	-10,49
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	38 086	1 193	-96,87
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	-100,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	-100,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0,00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 086	1 193	-96,87
X.	Adófizetési kötelezettség	103	5	-95,15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	37 983	1 188	-96,87

13

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	27,60	28,95
Immateriális javak	0,02	0,00
Tárgyi eszközök	27,58	28,95
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	72,40	70,78
Készletek	0,18	0,21
Követelések	2,44	5,05
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	69,78	65,52
Aktív időbeli elhatárolások	0,00	0,27
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	47,53	51,05
Jegyzett tőke	8,46	9,03
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	9,51	10,18
Eredménytartalék	23,51	31,64
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	6,05	0,20
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	40,56	36,70
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40,56	36,70
Passzív időbeli elhatárolások	11,91	12,25
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 45,4 %-át, a tárgyévben 41,8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 90,3 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 172,1 %-ban, a tárgyévben 176,4 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 27 060,9 %-ban, a tárgyévben 24 164,6 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2 nap, a tárgyévben 2 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 20,6 nap, a tárgyévben 22,1 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 1 188 ezer Ft értékkel, 0,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 47,5 %, a tárgyévben 51,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 85,3 %-át, a tárgyévben 71,9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 39 245 ezer Ft értékkel, 15,4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

15

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 53 540 ezer Ft értékkel, 12,2 %-kal csökkent.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,78 , a tárgyévben 1,92 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 72,2 %, a tárgyévben 70,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,78 , a tárgyévben 1,93 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 13,8 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 342 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 138 715 ezer Ft, a tárgyévben 1 172 440 ezer Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 33 725 ezer Ft értékkel, 3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 200 784 ezer Ft, a tárgyévben 229 846 ezer Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 29 062 ezer Ft értékkel, 14,5 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 6,1 %-át, a tárgyévben a 0,2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 71,7 %, a tárgyévben 2,2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 12,7 %, a tárgyévben 0,4 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 189 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 33 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 219 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 2 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 550 ezer Ft, a tárgyévben 630 ezer Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 37 983 ezer Ft, a tárgyévben 1 188 ezer Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 36 795 ezer Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	166 681	-21 634
1a.	Adózás előtti eredmény +	38 086	1 193
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrektciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	38 086	1 193
2.	Elszámolt amortizáció +	37 874	35 445
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	16 927	6 237
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	35 202	-45 482
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	33 506	-2 941
9.	Vevőkövetelés változása +	-9 796	-2 538
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	9 085	-11 939
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	5 797	-1 604
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	5
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-51 998	-31 906
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	51 998	32 017
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	111
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	114 683	-53 540
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	114 683	-53 540

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

18

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Móricz Zsigmond Színház 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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegén kívüli tételek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegén kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 598	0	636	0	1 962
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 598	0	636	0	1 962
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 775	24 440	0	0	127 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	158 975	4 436	5 147	0	158 264
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 397	3 141	1 914	0	118 624
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	379 147	32 017	7 061	0	404 103
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 413	164	615	0	1 962
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 413	164	615	0	1 962
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	28 031	7 278	0	0	35 309
Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 581	14 337	5 147	0	111 771
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75 489	13 666	1 824	0	87 331
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	206 101	35 281	6 971	0	234 411
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

21

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	164	0	0	0	164
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	164	0	0	0	164
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 278	0	0	0	7 278
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 337	0	0	0	14 337
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 643	0	0	1 023	13 666
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	34 258	0	0	1 023	35 281
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

000081

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak: Selejtezés során leírt eszközök nettó értékének megfelelő módon került elszámolásra terven felüli értékcsökkenés.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	21	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	21	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	90	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	90	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház 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 Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 896	13 896	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	15 737	15 737	0	0	0
Követelések összesen	29 633	29 633	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 896
7. Áfa visszaigénylés	14 345

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	624
2. Bankbetétek	383 623

24

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.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása	
Jogcím (1000HUF)	Tárgydíszak
Magyar Posta postafiók bérleti díj 2023	32
Szendeczki Nyomda 2023 januári plakát	335
Biztosítás 2023 évi	1 237
Összesen:	1 604

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	53 000	53 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	59 697	59 697		
Eredménytartalék	147 531	185 514	37 983	2021 évi eredmény átvez.
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	37 983	1 188	-36 795	Adózott eredmény összegének eltérése
Saját tőke összesen	298 211	299 399	1 188	

25

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő 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 jelentős tételei

A mérleg hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

27

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyონ 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 jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 321
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	180 883

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának jelentős tételei az alábbiak:

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Jegy-és bérletbevétel	60 988

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Prémium	7 658	9 914
Prémium szocho	910	910
Összesen:	8 568	10 824

28

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

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

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	200 784	17,6	229 846	19,6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	937 930	82,4	942 594	80,4
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	1 138 715	100,0	1 172 440	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsoló vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	1 000
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	0	0	1 000

30

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	156 820	166 427
Bérleti díjak	15 804	18 307
Reklámbevétel	13 101	13 993
Egyéb értékesítés bevételei	15 059	31 119
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Összesen:	200 784	229 846

Export árbevétel bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	295 500	0	295 500	0
Központi költségvetésből származó bevételek	511 394	0	511 394	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	45 960	0	45 960	0
	88 911	0	88 911	0
Összesen:	941 765	0	941 765	0

31

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móricz Zsigmond Színház 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.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetési támogatás működésre és szakmai tevékenységre	440 650
Önkormányzati támogatás	295 500
Vállalkozásoktól kapott támogatás	45 960
Pályázati bevételek	88 911
Támogatás ágazati 20%-os bérfejlesztésre	70 744

Üzletág értékesítés bemutatása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Működési és szakmai tevékenység támogatása	440 650
Tulajdonosi működési támogatás	295 500
20%-os bérfejlesztés támogatása	70 744

32

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	534 912	48,7	555 351	47,4
Személyi jellegű ráfordítások	524 192	47,6	577 184	49,3
Értécsökkenési leírás	37 874	3,4	35 445	3,0
Egyéb ráfordítások	3 650	0,3	3 267	0,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0,0	0	0,0
Ráfordítások összesen	1 100 629	100,0	1 171 247	100,0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	98 669
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 666
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 790
08. Eladott áruk beszerzési értéke	63
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19 163

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	470 423
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 192
12. Bérjárulékok	61 569

33

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	534 912	48,7	555 351	47,6
Személyi jellegű ráfordítások	524 192	47,8	577 184	49,4
Értécsökkenési leírás	37 874	3,5	35 445	3,0
Költségnemek összesen	1 096 978	100,0	1 167 980	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
szállítás-rakodás	1 676
bérleti díjak	21 187
eszközök karbantartása	22 553
postai és távközlési szolgáltatás	3 186
oktatás és továbbképzés	525
hirdetés	451
reklám és propaganda	27 552
produkciókkal kapcsolatos igénybevett szolgáltatások	222 842
könyvvizsgálat	850
rezsiköltség	38 041
jogdíj	29 748
egyéb szolgáltatások	59 675
Összesen	428 286

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

34

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	35 556
Összesen:	35 556

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	35 556
Összesen:	35 556

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

35

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. import beszerzése csak szolgáltatás-importból származott. A szolgáltatás-import földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	5 129
Harmadik ország	0	9 494
Összesen:	0	14 623

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	11 664	4 558	16 222
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	3 720	3 720
Összesen:	11 664	8 278	19 942

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1,100 ezer Forint.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	57
Fizikai	42
Összesen:	99

37

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	293 055
Fizikai foglalkozásúak	177 368
Összesen:	470 423

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Törzsgárda-és jubileumi jutalom	5 406	414
Napidíj	101	352
Betegszabadság, táppénz	1 495	1 143
Cafeteria	10 433	7 937
Biztosítás	440	325
Ajándék	1 159	839
Munkába járás	1 114	1 210
Egyéb béren kívüli juttatás	8 909	3 915
Összesen:	29 057	16 135

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	48 870
Rehabilitációs hozzájárulás	7 013
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	5 686
Összesen	61 569

38

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világiárvány okozta helyzet a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorolt, és még a beszámoló évében is érezteti hatását, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.10. Kiegészítések

A pandémia után a robbanás-szerűen megnőtt energia árak okoztak gazdálkodási nehézségeket, hiszen a színház épületegyüttese és maga a tevékenység is igen energia-igényes, így jelentős többletköltséggel kellett szembesülnünk az üzleti évben, ennek következtében sor került a színház időszakos bezárására is. Jelentősen érinti Társaságunkat az anyagárak növekedése is, azonban ennek többletköltségét a korábbi évek díszleteinek és jelmezeinek újrahasznosításával sikerült kiküszöbölnünk, sőt, az anyagköltségekben ez megtakarításhoz vezetett

Adószám: 24341868-2-15
Cégbíróság: Nyíregyházi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 15-09-080692

Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Bessenyei tér 13

Közhasznúsági melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. április 10.



.....
Gazdálkodó
képviselője

000100

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft.
székhely:	4400. Nyíregyháza, Bessenyei tér 13
bejegyző határozat száma:	Cg 15-09-080692
képviselő neve	Kirják Róbert ügyvezető igazgató

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A nyíregyházi Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza, és Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegye kulturális életének meghatározó eleme. Hosszú évek óta az egyik legsikeresebb vidéki kőszínház, mely rendelkezik azokkal a forrásokkal és képességekkel, amelyekkel az alapító okiratban és a Közszolgáltatási szerződés és fenntartói megállapodásban rögzített feladatokat végrehajtsa.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. 9001'08 Előadó-művészet főtevékenység

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Előadó-művészet <u>főtevékenység</u> Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység Művészeti létesítmények működtetése
<p>Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:</p> <p>Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól 2008. évi XCIX. törvény erejénél fogva kötelező és önként vállalt egyes kulturális feladatok színvonalas ellátása az 1§ (1) bekezdésével összhangban:</p> <p>a) biztosítja a művészeti alkotás szabadságának megvalósulását, b) fejleszti a színház, tánc- és zeneművészet művelését és ápolja a magyar anyanyelvi kultúrát, c) hozzájárul a művészeti kifejezések sokszínűségének biztosításához, d) meghatározza az egyes előadó-művészeti tevékenységekhez kapcsolódó állami szerepvállalás feltételeit és szempontjait, elősegítve a kiegyensúlyozott, tervezhető szervezeti működést, e) biztosítja a közpénzek hatékony és átlátható felhasználását,</p>	<p>Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) 7. pont</p> <p>A 2012. január 1 napjától hatályos 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról. A törvény 2§ 20.pontja szerint közhasznú tevékenység: minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.</p>

f) támogatja az előadó-művészeti társulati értékteremtő munkát,

g) elősegíti magyar nyelvű alkotások létrejöttét, ideértve a határon túli magyar alkotók és előadó-művészeti szervezetek értékteremtő tevékenységét is, magyar szerzők műveinek előadását, hazai nemzetiségek nyelvén születő alkotások létrejöttét és bemutatását,

h) támogatja az előadó-művészeti szervezetek művészeti és gazdasági együttműködését, hazai és külföldi vendégelőadások létrejöttét, színvonalas külföldi alkotások magyarországi bemutatását,

i) elősegíti a gyermek és ifjúsági korosztály hozzáférési lehetőségeit a színház-, tánc- és zeneművészeti alkotások, előadások megismeréséhez, továbbá a minőségi előadó-művészeti szolgáltatások iránti társadalmi igény erősödését, hozzájárul az állami és az önkormányzati oktatási-nevelési feladatok ellátásának eredményességéhez, ösztönzi a művészeti értéket képviselő előadásokkal, hangversenyekkel kevésbé ellátott területeken élők kulturális igényeinek kielégítését,

j) támogatja a szakmai dokumentációs és kutatási tevékenységet,

l) ösztönzi az államháztartáson kívüli források bevonását az előadó-művészeti szervezetek működésébe, működtetésébe, fejlesztésébe, valamint

m) előmozdítja az előadó-művészek foglalkoztatáshoz fűződő és a hivatásgyakorlással összefüggő érdekeinek védelmét.

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

Lakosság

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

74 271

2

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cél szerinti juttatás	0	0
Összesen:	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	19 634	16 222
Felügyelő Bizottság	3 282	3 720
Összesen:	22 916	19 942

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	22 916	19 942
B. Éves összes bevétel	1 138 715	1 172 440
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. tv. alapján átutalt összeg	134	108
D. Közszolgáltatási bevétel	1 104 502	1 115 392
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	34 079	56 940
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 100 629	1 171 247
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	524 192	577 184
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 067 610	1 122 244
K. Adózott eredmény	37 983	1 188
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

3

7. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

Szakmai tevékenység részletes ismertetése

Nagyszínpad, Krúdy Kamara, Művész Stúdió

2020. január 1-től színházunk Magyarország Kormánya és a Nyíregyháza Megyei Jogú Város közös működtetésében végzi feladatait.

2022. januárjában folytatódtak a 2021/2022-es évad próbafolyamatai, így John Boynton Priestley *Váratlan vendég* című krimije, melyet a tatabányai Jászai Mari Színház főrendezője, Guelmino Sándor állított színpadra a Krúdy Kamara játszóhelyünkön. Ezt követően Nagyszínpadunkon keltettük életre a neves kortárs amerikai szerző, Tracy Letts híres művét, az *Augusztus Oklahomában-t*, melynek megírásáért Letts Pulitzer és Tony díjakban is részesült. A szarkasztikus humorú, mégis húsbavágóan drámai pillanatokot is tartalmazó előadást Szikszai Rémusz rendezte, és Szabó Márta egészen rendkívüli alakítása tette felejthetetlené nézőink számára.

2021/2022-es évadunk 2022-re eső felében is kénytelenek voltunk a megelőző évadban ugyan elkészült, de a pandémiás korlátozások miatt közönség elé addig még nem kerülhetett előadásainkat felújítani, és bérleteseink számára pótolni (*A rovarok élete*, *A csillagszemű juhász*, *Bogáncsvirág*, *A fából faragott királyfi*).

Saját előadásaink mellett 2022. nyarán is színvonalas vendégelőadásokat sikerült meghívni Rózsakert Szabadtéri Színpadunkra. Ezzel a tevékenységünkkel nem csak saját közönségünk igényeinek kielégítését, de a térség turisztikai vonzerőjének növelését is szolgáljuk. Nyár végén pedig mintegy a városban zajló kulturális események koronájaként 2022-ben is megrendezésre került az évi VIDOR Fesztivál. A VIDOR már hosszú évek óta az ország egyik legnépszerűbb kulturális fesztiválja, melynek mára komoly rangja és presztízse lett, ami természetesen kötelez. Idén is arra törekedtünk, hogy a sokszínű és nívós versenyprogram mellett, sok kellemes élményt adó zenei, utcaszínházi és egyéb kulturális csemegét kínáljunk az arra érdeklődőknek.

Ősszel két, tavasszal már bepróbált, előkészített produkcióval indítottuk 2022/2023-as évadunkat. Szeptember hónapban megtartottuk első nagyszínpadi bemutatónkat, a Monty Python világhírű filmklasszikusából, a Gyalog galoppból készített musical adaptációt, a *Spamalotot*. Az abszurd vígjátékot Keszég László állította színpadra. Ezt követte a Krúdy Kamara első bemutatója, Fejes Endre nagyszerű regényének szintén zenés feldolgozása, a *Jó estét nyár, jó estét szerelem*, melyet színházunk művészeti vezetője, Horváth Illés rendezett. Legkisebb játszóhelyünkön, a Művész Stúdióban, óvodás korú nézőinknek szintén szeptemberben került bemutatásra Urmai Gábor rendezésében a *Maszmók az indiánok között* című mesénk, mely a környezetvédelem fontosságára természetesen gyermeki nyelven, de rendkívül fontos társadalmi témára hívja fel a kicsik figyelmét. Kicsit idősebb, de még szintén kiskorú nézőinknek készítettük nagyszínpadon *Misi mókus* adaptációnkát, melyet zenés színházi formában állított színpadra októberben Peller Károly. Ugyanebben a hónapban az anno legjobb vígjáték kategóriában Tony-díj nyertes *Ma este megbukunk* című fergeteges bohózatot hoztuk el a nyíregyházi közönségnek, ami valóban elsőprő sikert aratva vált igazi közönségkedvencé. Október végén újra a magyar szépirodalom egy remekművéből, ezúttal Szerb Antal *Utas és*

holdvilág című regényéből készítettünk előadást, melyet Galambos Péter álmodott színpadra a Krúdy Kamarában. Mindeközben a Nagyszínpadon egy nemzetközi filmsiker, a *Teljesen Idegenek* színpadi változatát vitte színre a nálunk először dolgozó fiatal rendező, Tárnoki Márk, aki a társulat és a közönség tetszését egyaránt elnyerve vált színházunk kedvelt rendezőjévé. A bemutatót követően az energiaválság miatt bezárni kényszerült színház egyetlen fenntartott játszóhelyén, a Művész Stúdióban került sor az év utolsó bemutatójára; a hazánkban még kevésbé ismert kortárs amerikai drámaíró, David Lindsay Abaire izgalmas színdarabját, a *Görbe tükrök*-et a rendezői szárnyait bontogató kiváló színművész, Kovács Lehel rendezte meg. A kellően abszurd humorú előadás különleges alakításokkal büszkélkedhet.

A színház épületében zajló programokon és a Rózsakert Szabadtéri Színpadon kívül a színház gondozásában működő két kulturális helységcsoport, a Szindbád és a Bencs Villa üzemeltetését is folytattuk, ahol elsősorban zenés és irodalmi programsorozatok, pódiumestek, beszélgetések alkották az események gerincét.

Rózsakert Szabadtéri Színpad

2013. június óta a színházi évad után és a VIDOR Fesztivál előtt a Szabadtéri Színpad műsora gondoskodik az igényes szórakozásról a Móricz Zsigmond Színház szervezésében, így a nyíregyházi nézők egész évben folyamatosan részesülnek magas színvonalú színházi élményekben. A Szabadtéri Nyár programsorozat garancia lett arra, hogy a közönség nyári igényeit, szokásait és életritmusát is tiszteletben tartva, a lehető legszélesebb skálán mozogva feleljen meg az elvárásoknak. Éppen ezért hazánk legnépszerűbb előadásainak, társulatainak és előadó-művészeinek a fellépésével próbáljuk biztosítani egész évben kitartó rendszeres nézőink és időszakos nyári vendégeink számára az önfeledt nyári kikapcsolódást korszerű programstruktúránkkal. A közönségsikert a sorozatos magas nézőszámok bizonyítják. Az előző években különbözőképpen variáltuk a műsorstruktúrát, és a számok azt mutatják, a Nyíregyházán és a környéken élők nyáron is igénylik az igényes szórakozást.

A Rózsakert Szabadtéri Színpad kiváló helyszínnek bizonyult az előbemutatók megtartására, illetve nagyszerű előadásaink bérletszünetben történő műsorra tűzésére.

Saját előadások:

2022. június 11.	Előbemutató – Spamalot, avagy a Gyalog Galopp musical
2022. június 17.	Előbemutató és bérletpótlás – Jó estét nyár, jó estét szerelem
2022. június 18.	Bérletpótlás – Jó estét nyár, jó estét szerelem
2022. június 20.	Bérletpótlás – Jó estét nyár, jó estét szerelem
2022. augusztus 13.	Legénybúcsú (bérletszünet)

Vendégelőadások:

2022. július 1.	Rövidzárlat (Veres1 Színház)
2022. július 9.	Bangó Margit és a Swing Á la Django koncertje
2022. július 16.	Páratlan páros (Bánfalvy Stúdió)
2022. július 22.	Sissi, a magyar királyné

2022. július 29.	TIED A VILÁG...
2022. július 30.	MÚVILÁV, majdnem mint a filmekben
2022. augusztus 7.	Öreglányok (Liliom Produkció)

Akárcsak a korábbi években, 2022-ben is összekapcsoltuk a Szabadtéri Színpadot a VIDOR Fesztivál versenyprogramjával.

A XXI. VIDOR Fesztivál programjaként láthatták nézőink a Rózsakert Szabadtéri Színpadon:

2022. augusztus 27.	Az eltitkolt igazság – Kőhalmi Zoltán önálló estje
2022. augusztus 31.	Party (Vígyszínház)
2022. szeptember 2.	A dominógyilkosság (Játékszín)

Színházi előadásokon kívül mozifilmek vetítése nyújtott kikapcsolódást a családok számára.

VIDOR Fesztivál 2022

A XXI. VIDOR Fesztivál 9 nap alatt 20 helyszínen valósult meg, a közel 150 program 70%-a az érdeklődők számára ingyenes volt. Az elmúlt 20 év tapasztalata, hogy a fesztivál rendkívül jól szolgálja a kulturális réteggülönbségek csökkentését azáltal, hogy mindenki számára elérhetővé teszi a legmagasabb színvonalú produkciókat. Évről évre vonunk be újabb és újabb elszigetelt településeket a programsorozatba, amelyeket rotációs alapon válogatunk ki.

A koncertek már a megszokott helyszíneken zajlottak. A Kossuth téri Nagyszínpadon több napon is dupla koncertek várták a látogatókat. A tavalyi évhez hasonlóan a Kisszínpad a VIDOR Kertben kapott idén is helyet.

A színházi versenyprogramban 7 nagyszínpadi, 7 kamara, 1 szabadtéri, 1 Bencs Villában és 1 Szindbádban műsorra tűzött előadást láttunk vendégül a fesztivál ideje alatt.

A VIDOR Fesztivál szinte már védjegynek számít a város és a megye kulturális életében; éppen ezért nagyon fontosnak tartjuk a rendezvény szakmai színvonalának megőrzését, sőt, továbbfejlesztését. A Fesztivál gazdaságilag is motorja a megyének: kiugró turisztikai forgalmat generál az utószezonnak számító időszakban, fontos többletbevételhez juttatja a különböző vállalkozásokat. Ráadásul a költségvetésének közel felét helyi vállalkozók megbízására költi, ezzel a régióban több száz munkavállalót és vállalkozót juttat jelentős többletjövedelemhez. Bátran állíthatjuk, hogy minden egyes, a VIDOR Fesztiválba investált forint hasznot generál, s bár főszponzori szerződéssel rendelkezünk, az állami támogatásokra továbbra is elengedhetetlen szükség van.

Bencs Villa

A Bencs Villa teljes felújítása kormányzati támogatással, a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program segítségével történt meg 2017-2018. évben. A Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. a Nyíregyháza Megyei Jogú Város támogatásával 2018. április 23-tól üzemelteti a méltón megújult Bencs Villát, ahol történelmi kávézó, kiállítóter, és rendezvény-helyszín került kialakításra. Régi pompájában tündökölve ismét a kultúra és a művészet színhelye lett a pandémia ellenére is.

A nyíregyházi teátrum az általa szervezett rendezvényeken, a Bencs Villában és a Szindbád Színháztörténeti Rendezvénytér és Múzeumban is olyan összehangolt műsorpolitikát alakított ki, amellyel a produkciók szereplői, a programok és a helyszínek nem csak a Színházat, de egymást is erősítetik marketing szempontból.

Programok:

- 2022. január 18. Beethoven – A halandó géniusz
- 2022. február 15. Szerelmes hangok
- 2022. március 22. A Bencs Villa vendége: Rudik Dóra fotós, influenszer
- 2022. április 12. „Tüzek éneke” – irodalmi, zenés est a Költészet Napja alkalmából
- 2022. május 17. A Bencs Villa vendége: Ráskó Eszter a Dumaszínházból
- 2022. június 14. Két összeillő ember- Domján Edit és Szécsi Pál szerelmi története
- 2022. július 5. Gulyás Attila élőzenekaros koncertje
- 2022. szeptember 13. A Bencs Villa vendége: Kígyós Valéria
- 2022. szeptember 18. Apa kalapja – Cseh Tamás est
- 2022. november 15. Kuthy Patrícia és Jenővári Miklós musical estje
- 2022. november 29. Csernák Tibor és Csernák Mónika adventi műsora

A VIDOR Fesztivál keretében 4 program került lebonyolításra e teljes pompájában ragyogó épületben:

- 2022. augusztus 28. VIDOR színházi versenyprogram – Miért lett R. úr ámokfutó? (KV Társulat)
- 2022. augusztus 30. „Mit ér epedő kebel...?”
- 2022. augusztus 31. Mondj te is egy verset, Nyíregyháza!
- 2022. szeptember 2. Több szemközt Náray Erikával

7

A Bencs Villában a programokat 904 fő látta, a múzeumi látogatók száma 123 fő volt, és értékesítettünk 27 fotójegyet 2022-ben.

Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér

2021 nyarán nyitottuk meg új kulturális létesítményünket. A Szindbád Színháztörténeti Múzeum és Rendezvénytér a Móricz Zsigmond Színház gondozásában kezdte meg sokoldalú tevékenységét. Pódium-színpadon és rendezvénytermében meghívott előadások és koncertek, mozitermében pedig filmvetítések várták nézőinket.

A Bencs Villában és a Szindbádban színészeinkkel, zenészeinkkel, rendezőinkkel beszélgető esteken, irodalmi műsorokon, zenés önálló produkciókban találkozhat a közönség. E műsorok döntő többségét telt házzal várják a nézők, így az igényes kulturális szórakoztatás mellett, a teátrumban bemutatott darabok népszerűsítésén túl, a színészek is egyre nagyobb ismeretséget érhetnek el.

80100300

Programok:

2022. március 8	Rendezvényterem – Gulyás Attila nőnap musical estje
2022. március 17	Rendezvényterem – Grecsó Krisztián – A „valami népit” könyvbemutatója
2022. április 5	Rendezvényterem – A Szindbád vendége: Trokán Nóra
2022. május 3	Rendezvényterem – A Három Tenor anyák napi műsora – Dalok a 'B' oldalról
2022. június 23	Pódiumszínpad – „Apa kalapja” – Cseh Tamás emlékest
2022. július 26	Pódiumszínpad – A Három Tenor bemutatja – Forró nyári hESTeg#
2022. augusztus 16	Pódiumszínpad – Az Orpheum Madams zenekar koncertje
2022. augusztus 27	Rendezvényterem – Gyakran ismételt kérdések (Faq Színház – VIDOR Fesztivál színházi versenyprogram)
2022. augusztus 28	Rendezvényterem – Othello (diákszínházi előadás – VIDOR Fesztivál)
2022. augusztus 29	Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás – megnyitó
2022. szeptember 9	Rendezvényterem – Ringató foglalkozás
2022. szeptember 20	Rendhagyó tárlatvezetés – Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás
2022. szeptember 22	Rendezvényterem – A Szindbád vendége Mészáros Árpád Zsolt
2022. szeptember 23	Rendezvényterem – Ringató foglalkozás
2022. szeptember 24	Rendhagyó tárlatvezetés – Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás
2022. szeptember 29	Rendezvényterem – Horváth Margit zenekar koncertje
2022. október 7	Rendezvényterem – Ringató foglalkozás
2022. október 14	Rendhagyó tárlatvezetés – Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás
2022. október 22	Rendhagyó tárlatvezetés – Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás
2022. október 25	Rendezvényterem – Máté Péter emlékest
2022. október 28	Rendhagyó tárlatvezetés – Színházi történet Nyíregyházán Kiállítás

Mindezeket felül 18 filmvetítéssel vártuk a nézőket a Moziteremben.

A Szindbád Mozit 282 fő látogatta, a látogatói térbe 515 fő váltott jegyet. A különböző programok 1044 nézőt vonzottak, és 7 alkalommal adtuk bérbe a Szindbád helységeit.

A tapasztalatok azt mutatják, hogy a fiatalok és az idősebb korosztály tagjai is érdeklődnek a számukra megfelelő programok iránt, de továbbra is kiemelten fontos a sokoldalú kulturális helyszín promótálása.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRICZ ZSIGMOND SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 586.415 E Ft, az adózott eredmény 1.188 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős

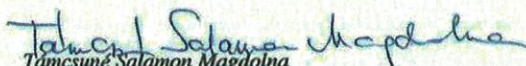
kétséget vehetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. április 10.

SM GARANCIA KFT.
Nyíregyháza

Tamcsuné Salamon Magdolna
SM Garancia Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Sóstói út 5. fsz.2.
Nyilvántartási szám: 000664


Tamcsuné Salamon Magdolna
Nyilvántartási szám: 002049
Kamarai tag könyvvizsgáló

21100001

000111

000112



**2022. ÉVI GAZDASÁGI
BESZÁMOLÓ**

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás	3
1.1. Vezetői összefoglaló	3
1.2. Vállalkozás adatai	5
1.3. Termékeink – kapcsolódó célok alakulása	10
1.4. A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesítése	11
1.5. Egyéb piaci tevékenységek	11
1.6. Humán erőforrás gazdálkodás	11
1.7. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv	13
II. A tervezett bevételi források alakulása	13
2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása	14
2.2. Egyéb bevételek	14
2.3. Pénzügyi műveletek bevételei	14
III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása	14
3.1. Tervezett anyagköltség	14
3.2. Igénybe vett szolgáltatások	14
3.3. Egyéb szolgáltatások	16
3.4. Személyi jellegű ráfordítások	16
3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)	17
3.6. Egyéb ráfordítások	17
3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	17
3.8. Az eredmény várható alakulása	17
3.9. Tervezett közbeszerzések	17
I. sz. melléklet: Eredménykimutatás	18
II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	19
III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások bemutatása	21
IV. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változat	
V. sz. melléklet: Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás	
VI. Kiegészítő melléklet/Elemzések	
VII. Könyvvizsgálói jelentés	

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

Az előző évek gyakorlata alapján, a 2022. évi tulajdonosi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetésen meghatározott szakmai irányelvek szerint, az önkormányzattal megkötött szolgáltatási szerződések alapulvételével, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2022. (I. 28.) számú költségvetési rendeletében foglaltaknak megfelelően állítottuk össze a 2022. évi tervünket, aminek mentén elkészítettük az éves gazdasági beszámolóinkat.

Az üzleti tervünkben meghatározott keretek között biztosítottuk a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu, kapcsolódó Facebook-oldalak üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységet. Ezen kívül az Önkormányzat által szolgáltatási szerződésben rögzített feltételrendszer szerint városmarketing-kommunikációs tevékenységek ellátását, az elnyert projekt nyilvánosságokhoz kapcsolódó feladataink ellátását is a terveknek megfelelően elvégeztük.

A mindennapok kihívásai közben, igyekeztünk alkalmazkodni az elmúlt években átalakult kommunikációs szokásokhoz és az átalakult reklámpiachoz, pandémia után 2022-ben a háború és az energiaválság okozta újabb nehézségekhez, kihívásokhoz. Az energiaválság okán az intézmények bezárása, az elmaradó rendezvények, események nyilván a Társaságunk tevékenységét is nagyban befolyásolták. A stábjaink igyekeztek megfelelő rugalmassággal és kreativitással helyt állni az újabb nehézségek közepette.

A többször elismert, díjazott műsorunkra, a Híradóra, ebben az évben ismét sikeresen pályáztunk a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alapnál. További siker, szakmai elismerés ebben az évben, hogy a végzett marketing tevékenységünket nívós díjban részesítette a Magyar Marketing Szövetség. Több kategóriában keresték és díjazták a városok, települések ismertségének és elismertségének növelése, fejlesztése érdekében megvalósított sikeres marketingprojekteket, kampányokat, rendezvényeket, a szakmailag profi marketingmegoldásokat. Nyíregyháza nevében Társaságunk készítette a pályázatokat, s elnyerve a szakma elismerését, az előző évek komoly sikereit követve 20 db Városmarketing gyémánt védjeggyel gazdagodtunk, és immár harmadszor nyertük el a Városmarketing Fővárosa címet 2022-ben.

Bevételeink és költségeink, az eddigi évek tapasztalatait is figyelembe véve, a terveink szerint alakultak. Pénzügyi gondjaink továbbra sincsenek, likviditásunkat sikeresen megőriztük. A szállítói kötelezettségeinket, a köztartozásainkat minden esetben időben kifizettük. A takarékos gazdálkodásnak köszönhetően egy sikeres és nyereséges év van mögöttünk. A terveinket mind szakmai, mind pénzügyi vonatkozásban végrehajtottuk.

1.2. A vállalkozás adatai

A Város-Kép Nonprofit Kft. alapadatai

A társaság elnevezése: Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített elnevezése: Város-Kép Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

A társaság megalakulásának napja: 1996. július 1. A társaság határozatlan időre alakult.

Tevékenységi körei TEÁOR megjelöléssel:

A társaság főtevékenysége:

59.11'08 Film-, video-, televízió műsor-gyártás

A társaság alapítója, tulajdonosa

1.) A társaság alapítója és tulajdonosa: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Képviselő: dr. Kovács Ferenc polgármester.

2.) Az alapító székhelye: Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodása

A társaság törzstőkéje: 37 200 000 Ft, azaz Harminchétmillió-kettőszázezer forint, amely

3 556 000 Ft készpénzből és 33 644 000 apportból áll.

A társaság ügyvezetője: A társaság ügyeinek intézését, a társaság képviselőjét 2012. 06. 02. napjától határozatlan időtartamra Zagyva Gyula (anyja neve: Winternitz Klára, születési hely, idő: Nyíregyháza, 1969. 02. 15., lakcíme: 4431 Nyíregyháza, Mária u. 1/A) látja el.

A könyvvizsgáló: OZ AUDIT Könyvszakértő, Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. VII. em.; cégjegyzékszám: 15-09-063890), kamarai nyilvántartási szám: 000659, felelős könyvvizsgáló: Orosz Zoltán, könyvvizsgálói igazolvány száma: 002021.

Felügyelőbizottság

Az alapító a háromtagú Felügyelőbizottság révén részt vesz a társaság működésének ellenőrzésében.

Név	Anyja neve	Lakcím
Dr. Reha Gábor	Kőhegyi Margit	4400 Nyíregyháza, Közép u. 28. 1/7.
Trizner Ágnes	Márton Gizella	4400 Nyíregyháza, Vasvári Pál u. 18. 1/5.
Marton Béla	Gyöngyösi Ilona	4431 Nyíregyháza, Vénusz u.7.
Balogh János	Kurucz Margit	4400 Nyíregyháza, Antal bokor 28.
Lengyel Máté	Krebsz Ildikó	4400 Nyíregyháza, Kórház u. 5. 2/7a.

1.3. Termékeink – kapcsolódó célok alakulása



www.nyiregyhaza.hu

A www.nyiregyhaza.hu Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportáljaként napi szinten friss híreket, színes tartalmakat és Nyíregyháza városhoz kapcsolódó programok részletes ajánlóját szolgáltatja az internetező közönségnek.

A weboldal arculata az évek során folyamatosan alkalmazkodott az olvasói igényekhez, így a 2022-es évben is nagy hangsúlyt fektettek a szerkesztők a modern, átlátható, könnyedén használható felületre. A széles körű felhasználói elérés érdekében a weboldal mobiloptimalizált nézettel rendelkezik, asztali számítógépről, táblagépről és mobilkészületről is használható. A weboldal akadálymentes nézettel is rendelkezik, melyet a technikai szakértők folyamatosan fejlesztenek, továbbá a honlapon a Nyíregyházi Napló vakbarát formátumban is elérhető, letölthető.

A www.nyiregyhaza.hu weboldalon egyaránt megjelennek a Város-Kép Nonprofit Kft. által üzemeltett további médiumok, a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Napló tartalmai, a Nyíregyházi Napló digitális, lapozható formátumban, valamint kifejezetten az online felületre készült írott tartalmak és galériák, illetve az országos MTI közszolgálat szabadon felhasználható tartalmai.

A 2022-es évben tovább bővült a weboldalon elhelyezhető hirdetési helyek téra, a felhasználói igényekhez igazodva a változatos méretű képi vagy videós bannerek mellett kiemelt szerepet kaptak a PR-cikkek is, melyek a kért hirdetési paraméterekhez alkalmazkodva helyezhetőek el a honlapon. A 2022-es évben külön beépített bannerhelyet kapott a 2021-es Polgármesteri beszámoló, továbbá az év második felében a 2022-es Népszámlálással kapcsolatos információk is.

A weboldal olvasottságának fejlesztése érdekében a Google Analytics rendszerén keresztül kerülnek áttekintésre a statisztikák, ezáltal felmérhető, hogy mely cikkek a legnépszerűbbek, milyen jellegű tartalmakra van olvasottsági igény, milyen platformról érik el a felületet a felhasználók, továbbá az is, hogy a felhasználók milyen arányban helyi lakosok, mely településről használják még a weboldalt. A Google Analytics alapján mért elemzés szerint 2022. január 1. és 2022. december 31. között a www.nyiregyhaza.hu weboldal oldalmegtekintési száma 2 788 461 volt. 744 820 felhasználó kereste fel a 2022-es évben Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálját. A weboldal a 2022-es évben megújult, azóta a hírek új tematika szerint rendeződtek az oldalon, így a felhasználók már kategorikusan érhetik el a weboldalon a főbb, érdeklődési területük szerint megfelelő témákat, melyek a következők: Helyi hírek, Sporthírek, Programajánló, Hír+, Kultúra, Szabadidő, Az utakról.

A weboldalon a Galériák továbbra is kiemelt helyen érhetőek el, akárcsak a Városháza és a Városinfó menüpontok, valamint biztosított az azonnali elérés az E-Városháza felületre, illetve megtalálhatóak rajta Nyíregyháza időjárás és levegőtisztasági adatai is. Az elmúlt évben további fejlesztések nyomán Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának pályázatai modern menüpont alatt találhatóak meg és tölthetőek le PDF-formátumban.

A www.nyiregyhaza.hu weboldalon a Nyíregyházi Televízió adása élőben követhető. A lejátszó segítségével az oldalon azonnal nézhetőek az NYTV műsorai. Azonban az utólagos elérésre is lehetőség van, hiszen a Nyíregyházi Televízió műsorai egy YouTube-csatornára is feltöltésre kerülnek, melyek beágyazottan, a

műsorok tartalmához, összefoglalójához csatoltan elérhetőek Nyíregyháza Megyei Jogú Város hivatalos webportálján.

A www.nyiregyhaza.hu weboldal hírei a közösségi médiában is fellelhetőek, a tartalmak a Nyíregyházi Televízió és a Nyíregyházi Sport hírek oldalán is megtalálhatóak, a fő közösségi média csatorna pedig továbbra is a Nyíregyháza MJV Facebook-oldal, amely összekapcsolódva a www.nyiregyhaza.hu honlappal, kölcsönösen látogatókat, olvasókat generál. A Nyíregyháza MJV Facebook-oldal 2012. november 7-e óta aktív, és egy beágyazott ikonon keresztül a www.nyiregyhaza.hu weboldalról is elérhető. Az oldal az eltelt évek során 33 287 követőt gyűjtött.

www.hellonyiregyhaza.hu

A hellonyiregyhaza.hu, Nyíregyháza Megyei Jogú Város egyik hivatalos weboldala, amelyet 2016-ban hozott létre az Önkormányzat médiavállalata, a Város-Kép Nonprofit Kft. Célja a Nyíregyházán élő és tanuló fiatalság elérése, megszólítása és tájékoztatása, továbbá egy közösségi internetes tér létrehozása volt. Ezek mellett fontos szerepet kap a nyíregyházi általános és középiskolákkal, az egyetemmel és a közösségi terekkel való személyes kapcsolattartás is. Az oldal nyitott más korosztályok felé is. Az oldal létrehozása óta egyenletes és folyamatos emelkedést mutat a látogatók száma.

Új külső

2022-ben már a teljes egészében megújult oldal várta a látogatókat, mind a számítógépes megjelenés, mind pedig a mobilos nézet egyszerűbb és átláthatóbb lett.

Tartalmak

A weboldalon megjelenített anyagok témája egyrészt a fiatalok köré csoportosultak, de helyet kaptak a központi kormányzati intézkedésekről szóló hírek, amelyek Nyíregyháza teljes lakosságát érintik, valamint azok a városi „nagy” események, amelyek mindennapi életünket befolyásolják (pl. nyíregyházi beruházások, fejlesztések, útfelújítások stb.). Arra is törekedtünk, hogy a városi nagy-, illetve kisrendezvényekről is értesüljenek az itt élők, majd az eseményeken készült tudósítások is felkerültek az oldalra.

Kapcsolatépítés

2022-ben tovább mélyült a kapcsolatunk az iskolákkal, kifejezetten a Nyíregyházi Szakképzési Centrum 10 intézményével, hiszen cégünk készítette és készíti el az iskolák bemutatkozó kisfilmjeit. A forgatások alkalmával személyes, szoros kapcsolat alakult ki az intézményekkel, tanárokkal, diákokkal, ami még eredményesebbé teszi a közös munkát a hellonyiregyhaza.hu oldal kapcsán.

Facebook-oldal

A hellonyiregyhaza.hu oldalhoz tartozik egy Facebook-oldal is, amely 2022 év végére elérte a 14 ezres követőszámot. A Facebook-oldalon nemcsak a weboldalra felkerült tartalmak kerülnek ki, hanem egyéb hasznos posztok is, például rendezvények, felhívások plakátjai, élő videók stb.

A posztok több ezer nyíregyházi érnek el (volt olyan is, amely 120 ezer elérést hozott) és a reakciószámok is sok esetben több százat mutatnak. Ez jól tükrözi az eredményességet.

A Facebook-oldalt próbáljuk interaktívvá tenni, ennek érdekében több felhívást is tettünk közzé, amire szép számmal érkeztek is a fényképek. Ilyen volt például az Állatok Világnapja alkalmából meghirdetett „Küldj egy fotót házi kedvencedről” elnevezésű felhívásunk.

Külön büszkeség, hogy az eléérések száma nem hirdetésekéből érkezik.

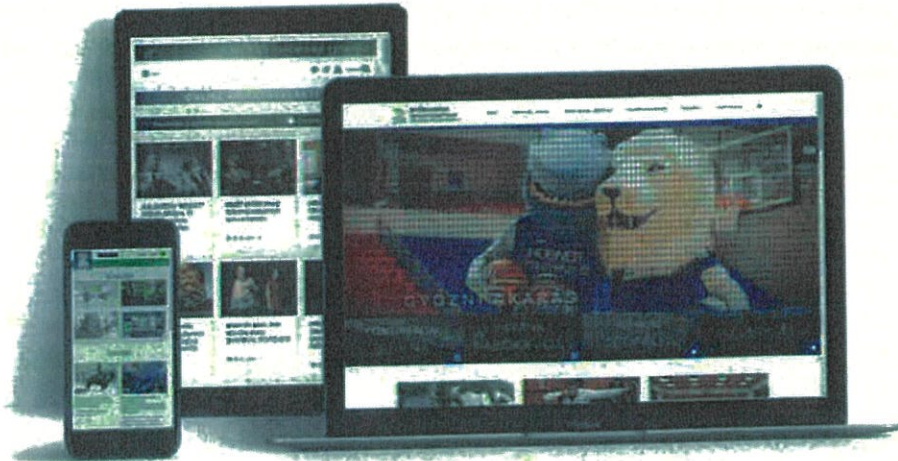
Díjak, elismerések

Óriási megtiszteltetés volt számunkra, hogy a 2022-ben meghirdetett Marketing Gyémánt Díjra pályázhatott az oldal, a karácsonyi ünnepkörhöz kapcsolódó felhívásával, melynek címe „Küldj egy fotót ünnepi dekorációról” volt. Több száz fotó és reakció érkezett a felhívásra, nagy népszerűségnek örvendett a lakosság körében. A zsűri a hellonyiregyhaza.hu ezen marketingtevékenységét 2022-ben Marketing Gyémánt Díjjal ismerte el.



www.nyiregyhazitv.hu

A XXI. század internetes fejlődése, kötelező lépéssé tette a digitális tévéadások internetes sugárzását! Immár több mint 6 éve megtekinthető weboldalunkon a Nyíregyházi Televízió élő adása, legyünk bárhol a világon. Emellett folyamatosan frissülő tévéműsorunkat is felhasználóbarát nézetben tesszük elérhetővé nézőink számára.



Nyíregyházi Televízió



A két szokatlan, jellegében előzmény nélküli, pandémiás esztendő után 2022 is kihívásokkal teli volt – a Nyíregyházi Televízió életében is. Az év még a COVID-19 járvány érvényben lévő szabályai jegyében indult, majd a kezdődő orosz-ukrán háború, valamint az ennek nyomán kibontakozó szankciós energiaválság is érintette a szerkesztőséget. Ami az előbbit illeti, már kialakult rendszerünk volt a korlátozások alatti munkavégzésre, így nem okozott gondot a vállalt műsorok elkészítése. Az esztendő végén pedig egy másik, eddig példa nélküli helyzettel szembesültünk. Az energiaválság következményeként az Önkormányzatnak is

takarékossági intézkedéseket kellett hozni, melynek részeként a Város-Kép Nonprofit Kft.-nek helyet adó Váci Mihály Kulturális Központ tevékenysége is szünetelt az év utolsó két hónapjában. Ezzel együtt a mi működésünk – csakúgy, mint az egész esztendőben – folyamatos volt, de az energiával spórolva, a felvételeket tömbösítve, a munkavégzés jelenléti részét racionalizálva.

Tovább folytattuk a korábbi tartalmaink digitalizálását, az archiválási folyamat ugyanis nem csupán a szerkesztőség múltjának megőrzését jelenti, hanem hosszabb távon egy korszak forrásanyagát is képezheti.

Újra a TOP 3-ba került a Nyíregyházi Televízió a szakma értékítélete alapján. A Helyi Televíziók Országos Egyesületének pályázatán hírműsor kategóriában ugyanis azon három szerkesztőség közé kerültünk, melyek kiérdemelték a Helyi Érték Díjat. Fontos szempont, hogy ez már sorozatban harmadik alkalommal van így, s az azt megelőző éveken is gyakran volt rá példa.

Töretlen az együttműködésünk az MTVA-val. A közszolgálati hírcsatornának, és adott esetben a társszerkesztőségeknek (sport, M5 stb.) mi vagyunk a térségi tudósítói, időnként a vármegye határait is átlépve, de amikor csak lehet, Nyíregyházára koncentrálnak. Mondani sem kell, mennyit jelenthet a városkép kialakításában Nyíregyháza rendszeres megjelenése az országos hírfolyamban amellet, hogy bevételeinket is gyarapítja.

Megújultak a műsorfolyamunkat alkotó saját adásaink főcímei.

Végig kísértük a Magyarok Nagyasszonya-társszékesegyház speciális projektjét, amelyről kisfilmet is készítettünk. Emellett több külső, kitelepülős (például színházi) felvételt, valamint színes, zenés etűdöt is készítettünk.

Nálunk volt a premierje a Móricz Zsigmond Színházhoz kötődő Lélekpark című filmnek, mely egy nemzetközi filmszemlén díjat is kapott.

S ha a speciális helyzet miatt óvatosabban is, de tovább vittük Médiasuli programunkat, nem tévesztve szem elől a nyitott szerkesztőség szemlélet jegyében, hogy minél több fiatal ismerkedjen meg a média világával.

Nyíregyházi Napló



A VÁROS-KÉP Nonprofit Kft. gondozásában megjelenő Nyíregyházi Napló című hetilapot 2022-ben 49 alkalommal vehették kézhez a nyíregyháziak, hetente 56 500 példányszámban, 8 (29 esetben) és 16 oldalon (20 esetben).

Az év első lapszáma 2022. január 14-én, az utolsó 2022. december 21-én jelent meg. A 2. félévi, csökkentett oldalszám oka azok a világgazdasági folyamatok, amelyeket jelentősen befolyásoltak az Ukrajnában zajló háborúval összefüggésbe hozott politikai és gazdasági döntések. Ennek hatására az előző év azonos

időszakához képest kevesebb hirdetési felületet értékesítettünk a lapban. A Nyíregyházi Napló stabilitását mutatta azonban, hogy a korábbi hirdetőik száma nem, csak az értékesített felület mérete csökkent. Tartalmát tekintve a Nyíregyházi Napló 2022-ben is olyan témákat dolgozott fel, mint: közérdekű információk, fejlesztések; programok; sporthírek; helytörténet; emberi sorsok; portrék; sikertörténetek; exkluzív anyagok. A lapnak köszönhetően első kézből értesülhettek a városlakók a Nyíregyházát érintő történésekről, eseményekről, programokról, de ki is tekintett a világra. Rendszerint tartalmas beszámolóban mutatta be a közgyűlési döntéseket, fejlesztéseket, állandó oldalon mutatta be a közelgő programokat, a lap hátoldalán pedig hétről hétre helytörténeti anyagok jelentek meg, Amiről az utcák mesélnek címmel.

Sokakat érintő témák:

- Helyi buszközlekedésben történt változások
- Adventi programok
- VIDOR Fesztivál
- Mozdulj Nyíregyháza! nevet viselő ingyenes mozgásprogram-sorozat
- A munkahelyteremtő beruházások
- Az Idősek Világnapja alkalmából szervezett állatparki örömséta
- A Meséld el nekem – Élettörténetek... c. pályázati kiírások

A lap dizájnya 2022-ben is a 2021-ben bevezetett újításokat követte.

- Megváltozott a Nyíregyházi Napló feje
- 3 szín (a város színei) dominál benne: kék, narancssárga, zöld
- Szabadabb, 3 hasábos lett a tördelése
- Lekerekített formák jellemzik

Bár 2022-ben olvasottsági mérés nem történt, a városlakóktól folyamatosan jelzések érkeztek, ami azt bizonyítja, hogy érdekli őket a lap, érkeztek tőlük olvasói levelek, amelyeket feldolgozva szorosabb kapcsolat alakulhatott ki velük. Összességében a világválság okozta nehézségek ellenére is meg tudta valósítani célkitűzéseit a Nyíregyházi Napló; hitelesen tájékoztatta a városlakókat annak ellenére, hogy a hirdetési piacon visszaesést mértek.



Az általunk üzemeltetett Facebook-oldalak:

- Nyíregyháza MJV
- Nyíregyházi Sporthírek
- Nyíregyházi Televízió
- Helló Nyíregyháza

2022. január 1. és 2022. december 31. között 835.200 embert értünk el a **Nyíregyháza MJV Facebook**-oldalán közzétett bejegyzéseivel. A teljes év során 712 követővel bővült a városi oldal, hirdetésekre a COVID utáni időszakra való tekintettel nem költöttünk csak minimálisan.

A **városi televízió** oldala a 2022-es esztendőben 379 új követőt tudhatott be magának. Az év során 252 ezer embert értek el tartalmaink.

A **Nyíregyházi Sporthírek** is visszatért az életünkbe 2021 után, ahol még 270 ezer embert értek el a sporttal kapcsolatos bejegyzések, ám 2022-ben egy 34%-os növekedést követően sikerült 364 ezerre növelni az elért emberek számát. A követőszám 1200-zal emelkedett, mely 121%-kal több, mint a 2021-es eredmény.

A **HELLÓ Nyíregyháza**, a fiatalok városi portálja újabb 2300 fiatalot vonzott be követői közé. Az oldalon 496 ezer elérés generálódott a 2022-es év során, mely több mint a duplája a 2021-es esztendőnek, ahol ez a szám 208 ezer volt.

1.4. **A tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok teljesülése**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2022. (I. 28.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések:

- ❖ **A Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 2022-ben is. 48 db Nyíregyháza Most, 7 db Közgyűlés után c. műsort, 62 db Kult-Óra c. műsort, 45 db Lelátó c. sportmagazint gyártottunk, továbbá közvetítettünk 8 db Közgyűlést Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közműsor szolgáltatási szerződés keretében. Ezen kívül 248 db Híradót gyártottunk, ami a városi forráson kívül pályázati támogatással is finanszírozott. A Szieszta c. kulturális magazinműsor (50 adás) szintén pályázati támogatással bír. További rendszeres gyártott műsoraink: Hét hírei (53 adás), Lelátó extra (12 adás), VIZIT (12 adás), Vetítő (106 adás), Szieszta Plusz 45 db).
- ❖ **A Nyíregyházi Naplóban** 2022-ben 50 megjelenést terveztünk. Az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felület biztosítására kötöttünk szolgáltatási szerződést Nyíregyháza város kulturális, sport- és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez. 2022. évben 49 alkalommal jelent meg a Napló, minden esetben 56.500 példányban. A 49-ből: 20 alkalommal 16 oldal, 29 alkalommal 8 oldalon volt a megjelenés. A nyomdaköltségek jelentős növekedése miatt, amikor tehettük, 8 oldalon biztosítottuk a megjelenést. Az Önkormányzattal kötött szerződésben a megrendelt hmm árát megnövelve, 294 150 hmm megjelenést tudtunk biztosítani az év elején megkötött szolgáltatási szerződésben rögzített áron a jelentős áremelkedés okán.
- ❖ **A www.nyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez 2022-ben is üzemeltetési hozzájárulást fizetett Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérlését, a folyamatosan megújuló grafikai arculat karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videó tartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztetnek. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő-befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.
- ❖ **A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez szintén hozzájárult az Önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben

Társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérletét, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást. Az oldalhoz kapcsolódó Facebook-oldal is egyre nagyobb aktivitást mutat.

- ❖ A városmarketing feladatok keretében az év harmadik negyedében tulajdonos általi megbízás alapján ismét sikeresen pályáztunk az országos marketing szövetség által meghirdetett Marketing Gyémánt Díj pályázaton, ahol 20 pályamunkánkkal nyertünk ismét gyémánt díjat, megőrizve a tavalyi „Marketing Főváros” címét Nyíregyházának, amivel tovább öregbítettük városunk méltó jó hírét. Továbbá szolgáltatási szerződés keretében városmarketing kampányt bonyolítottunk az Önkormányzattal egyeztetett cselekvési program mentén sikeresen.

1.5. Egyéb piaci tevékenységek

A Társaság az Önkormányzat felé vállalt feladatellátással párhuzamosan külső piaci szereplők felé is jelentős mértékű feladatot lát el. A cégünk piaci előnye, hogy a városban egyedül rendelkezik televíziós, nyomtatott és online felülettel egyszerre. Ezt kihasználva továbbra is megragadtunk minden olyan felhívást, lehetőséget, ahol uniós vagy egyéb pályázati projektekben nyilvánosságbiztosításban részt tudunk vállalni, akár alvállalkozóként is. Az ESMA Zrt.-vel együttműködési megállapodás alapján tovább végeztük a közterületi reklámhelyek bérbeadását, figyelembe véve a megváltozott településképi rendelet ide vonatkozó előírásait. A tevékenységünk fontos része a médiafelületeinken megjelenő hirdetések szervezése, megjelenítése. A hirdetések értékesítéséből származó forrásaink, komoly nagyságrendet képviselnek ebben a gazdasági évben. A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelő igényei szerint, mint ahogyan arról már a vezetői összefoglalóban is említést tettünk.

1.6. Humánerőforrás-gazdálkodás

A munkavállalók létszáma Társaságunknál 2021. évben a főállású munkaviszonyban állók vonatkozásában 27 fő, 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott volt, ami 2022-ben 1 főállású dolgozóval csökkent.

	2021. december 31.	2022. december 31.
Főállású dolgozók létszáma	27 fő	26 fő
Részmunkaidőben dolgozók létszáma	1 fő	1 fő

1.7. Eszközállomány – eszközfejlesztési terv

A Társaság technikai felszereltsége a VMKK projektnek és a tulajdonostól kapott eszközrendszernek köszönhetően még elfogadott. A NYÍRINFO Nonprofit Kft.-től bérelt eszközeink jelentősen javítják eszközeink korfáját. Beruházási terveinket a technikai eszközök sérülékenysége és kora miatt rendkívül rugalmasan szükséges kezelni, mivel bármelyik pillanatban szükségünk lehet egy új kamerára vagy számítógépre az üzemeltetés biztonságos fenntartásához.

Nagy és kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseink 2022-ben:

Sorszám	ESZKÖZÖK	Értéke
1	Keverőpult, 6ch, 2 monó/2 sztereó 1 db - közgyűlés	37 900
2	Sony PMW-350 kameratáska 1 db	212 306
3	Mikrofonállvány 2 db, mikrofonkengyel 2 db	47 498
4	Xiaomi Redmi Note 10 128 GB 5G készülék, szürke 1 db	60 900
5	Xiaomi Redmi Note 10 128 GB 5G készülék, szürke 1 db	60 900
6	Xiaomi Redmi Note 10 128 GB 5G készülék, zöld 1 db	60 900
7	BMD micro converter, HDMI-SDI 3G tápegységgel	103 099
8	Notebook ASUS X515EA, SSD Samsung, Software Microsoft Win	279 504
9	CANON OPTIKA KJ20X828 IRSD 1 db	1 562 283
10	Kétcsatornás enkóder/transzkóder	654 484
11	Asztali számítógép ASUS ROG STRIX Z590-F Gaming wifi alaplap	764 541
12	Hálózati tároló Synology NAS szerver RS3621+Synology HATS300	4 744 145
13	Szünetmentes tápegység Smart	796 870
14	Szünetmentes tápegység Smart	796 870
15	Szünetmentes tápegység Smart 1 db	796 871
16	2 Csatornás videókeverő YOLOLÍV YOLOBOX	326 522
17	Videószerkesztő kártya Grass Valley Storm pro 1 db	364 870
18	Videószerkesztő kártya Grass Valley Edius Pro 1 db	209 870
19	ASUS ROG-ST RIX-RTX-3090 videokártya 1 db	681 102
20	MTVA-hoz fejhallgató, tápegység	121 542
21	NYÍREGYHÁZA térinstalláció teljes fa kivitelezésben	9 980 000
22	Fisher Nordic 3,5 kW split klíma telepítése, beüzemelése 1 db	501 650
23	Venewdale /Fekfe karfás forgószék fekete-fehér 1 db	59 990
24	Samsung G A22 5G 128 GB DS HS szürke - GM	50 900
25	Dell Inspiron 5402 14" Full HD laptop, Intel Core i5-1135G7 GM	174 157
26	Samsung Galaxy Tab S7 T733 FE tablet,12.4", 4 GRAM 64 GB ezüst	189 990
27	Dell Alienware AW2721D Gaming monitor 27", Nano IPS,1ms,240 Hz	300 980
28	Forgószék ERIC 1 db	30 465
29	Redmi 10C 64 GB DS kész. szürke	44 900
30	Krups Dolce Gusto kávéfőző 1 db	17 315
31	Hordtáska 1 db	24 500
32	Fehér irattartó polc 2 db	116 000
33	Vízmelegítő 10-UR alsós Ariston, cső, tömítés 1 db	38 548
34	Vízmelegítő 15-UR alsós Ariston, cső, tömítés	38 128
35	Vízmelegítő cső, tömítés 1 db	10 447
36	Vízmelegítő 10-UR alsós Ariston 1 db	31 576
37	Fűtőventillátor 3 db	59 051

38	Smart álló kerámia fűtőtest	73 142
39	LIVEU300S HEVC videófeladó eszköz aktiválás	3 944 250
40	Smart álló kerámia fűtőtest FK53 WIFI 2 db	48 031
41	Smart álló kerámia fűtőtest FK53 WIFI 2 db	48 031
42	WD red pro - merevlemez, 12TB	129 677
Összesen beszerzett eszközök 2022-ben		28 739 105

II. Tervezett bevételi források alakulása

2.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A 2022. év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a Társaság számára.

Önkormányzati forrásaink bemutatása:

I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	241 909	244 909	101,24%
Nyíregyházi Napló lapfelület	58 200	58 200	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu - közösségi média kezelése	18 000	18 000	100,00%
Városmarketing-kommunikáció szolgáltatás	30 709	33 709	109,77%

Össességében a 2022. évi, Önkormányzattal szemben vállalt feladataink ellenértéke nettó 244 909 E Ft, amit a Társaság működtetésére, differenciált bérfejlesztésre, személyi és dologi kiadásaira, továbbá az elengedhetetlen technikai fejlesztésekre fordítottunk. A bevételi táblában látható, hogy egy egyedi szerződéssel városmarketing tevékenység keretében végzett 2022-es feladatainkra nettó 33 709 E Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

Az Önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám-bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből, ahogyan azt a II. számú mellékletben részletesen bemutatjuk. Ezen a jogcímen 154 630 E Ft-os árbevétellel számoltunk. A táblánkból jól látható, hogy a tervtől mindössze néhány százalékponttal maradt el a teljesítés, ami a tervezett projekt nyilvánosság biztosításához kapcsolódó bevételek elmaradásából fakad.

A belföldi értékesítésből 407 309 E Ft-os árbevételt terveztünk, ezzel szemben 399 539 E Ft bevételre tettünk szert, 98,09%-os teljesítés mellett.

2.2. Egyéb bevételek

2022-re 7 005 E Ft egyéb bevételt prognosztizáltunk az üzleti tervünkben. A 2022. évi terveink között a TV Állandó – Híradó támogatása, a Szieszta magazinunk támogatása szerepelt.

Ezzel szemben 8 297 E Ft bevételünk keletkezett. A teljesítés százaléka 118,44%.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzügyintézetől származó kamatbevételt, mint pénzügyintézeti kamatbevételt nem terveztünk.

Bevételeink összességében a tervezett 414 314 E Ft-os értékkel szemben 407 836 E Ft-on, 98,44%-kal teljesültek. A médiareklám-bevételeink között jól látható, hogy a Nyíregyházi Televízió bevételei és a Napló bevételei sajnos, ha minimális mértékben is, de elmaradtak a tervhez viszonyítva, viszont az ESMA Zrt. felé – a magas infláció miatt – a közterületi reklámhely-értékesítés bevétele 5,15%-kal zárt a terv fölött. A médiaszolgáltatás bevételei között az MTVA felé végzett szolgáltatásunk ellenértéke 7,73%-kal teljesült a tervezett szint alatt. Az energiaválság következtében történő bezárások, elmaradt események, rendezvények, nyilván ebben az értelemben is éreztették hatásukat a Társaság gazdálkodását vizsgálva.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Tervezett anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

A Társaság költségstruktúrájában a teljes anyagköltség tervezett értéke nem jelentős, mindössze 9 100 E Ft. A villamosenergia-díjakra közel a bázishoz 1 400 E Ft-ot, üzemanyagra 2 500 E Ft-ot, egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre 2 500 E Ft-ot, nyomtatványokra, irodaszerekre 600 E Ft-os értékkel terveztünk. Tisztítószerre 50 E Ft-ot terveztünk, az előző évi tény adatokra alapozva. Egyéb anyagköltség jogcímen 2 000 E Ft költséggel számoltunk. Ezen a soron kerülnek elszámolásra a nyilvánosságbiztosításhoz beszerzett tábláink, szórólapok, a központi munkaszámon elszámolt óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, a városmarketinggel kapcsolatos óriásplakátok, city lightok, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos zárok, kötözőszinsek, mikrofon-övcspesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden, a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség.

Az anyagköltségeinket 2,12%-kal a tervezett alatt, 8 907 E Ft-on számoltuk el a könyveinkben. A tervezett költséghez képest sikerült minimális megtakarítást elérni az éves gazdálkodás során.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költségvetés tartalmazza a Társaságunk részére vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen Nemzeti Sport, Kelet-Magyarország, Adózóna, egyéb számviteli lapok előfizetését terveztünk. A bérleti díj költségvetésben 13 900 E Ft költségvetést állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között. Itt számolunk el a Nyírinfo Nonprofit Kft.-től, tulajdonosi hozzájárulás mellett a kamerák, szerverek, adásvezérlők éves bérleti díjával, a NYÍRVV Nonprofit Kft.-nek fizetett parkolók bérletével, autópálya-bérletekkel, óriásplakátok bérleti díjával, színes nyomtató bérleti díjával, a számviteli rendszerünket biztosító NOVITAX Kft.-től bérelt program éves bérleti díjával. Itt került még tervezésre esetleges terem-bérletek, a hulladékszállításhoz használt edények bérletének díja is.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között szerepel a Társaság hirdetéseinek ellenértéke 2 300 E Ft-os értékkel. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, egyéb vásárolt felületeken megjelent hirdetések, Facebook-hirdetések, Instagram-kampányok tervezett ellenértékét tartalmazza, valamint a Móricz Zsigmond Színházzal megkötött éves szerződésünkben szereplő hirdetési költségeinket fedezi. A javítás, karbantartási költségek soron 5 000 E Ft-os értékkel terveztünk, elsősorban a meglévő eszközeink kora miatt. Itt kerül nyilvántartásra a Háttérpari Kft.-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, saját autók karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a beléptető rendszer karbantartása, a láncos sorompók javítása, számítógépek javítása, mikrofonok javítása. Az oktatási költségek között az éves tűz- és munkavédelmi oktatás díja, kötelező képzések díja került elszámolásra. Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség soron 20 000 E Ft-tal a helyi napilapban, rádiókban, óriásplakátokon megjelenő városi eredmények marketingkampányának költségeit, továbbá az előző év eredményeiről szóló Polgármesteri beszámoló kiadásának költségeit szerepeltettük. Utazási és kiküldetési költség jogcímen 150 E Ft-tal, az esetleges szakmai utazások költségtérítésével és szállásköltséggel számoltunk. Posta, távközlési költségek soron 1 200 E Ft-tal kalkuláltunk, a Társaság postaköltségének, illetve a dolgozók Vodafone telefonköltségeinek jogcímen. A távhődíj 1 600 E Ft-os értékkel, az irodáink, a stúdióink fűtési hődíjának ellenértékét lett volna hivatott fedezni, amit az energiaválság jelentősen átrajzolt. Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1 200 E Ft-os tervezett értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálati díj havi összegeit, továbbá a Híradó támogatásának független könyvvizsgálatát tartalmazza. A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV és az online felületek, továbbá a Városi Stadionban elhelyezett reklámfelületek után befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat prognosztizáltuk 11 000 E Ft-os értékben. Takarítás jogcímen 2 300 E Ft-tal vállalkozók felé, az irodáink, stúdióink takarítási díjának fedezetét látjuk. A hulladékszállítás terve, a bázishoz hasonlóan 220 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza. Műsorgyártási költség jogcímen 9 110 E Ft áll rendelkezésünkre. Többnyire igyekszünk a műsorainkat saját kapacitásban, saját dolgozókkal, külső vállalkozók bevonása nélkül biztosítani, így a fedezeti összeg biztosítja a vállalkozói jogviszonyban gyártott bizonyos anyagainknak, kisfilmeknek a forrását. Ezen a költség soron kerül elszámolásra külső vállalkozónak kifizetett híradós (balesetes) anyagok ellenértéke, továbbá egyes magazinműsorok gyártásának, műsorvezetésének minden költsége. Weblapok tartalomgyártása, üzemeltetése, Facebook-oldalak üzemeltetése, weboldalak fejlesztése jogcímen 15 460 E Ft-os értéket állítottunk be a 2022-es tervünkbe. Ez a tétel fedezi minden, a honlapjaink fejlesztésével kapcsolatos vállalkozói díjainak ellenértékét a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti és egyéb hírek ellenértéke mellett. Nyomdaköltség címén a Nyiregyházi Napló heti nyomtatási költségét terveztük a Start Nyomda felé kifizetett 48 600 E Ft értékben. Ez az összeg 8-16 oldalas megjelenéssel, 50 alkalommal fedezi a nyomtatás költségét, 20% költségnövekedés mellett. Sajnálatos módon a papírárak az egekbe szöktek, de a 8 oldalas megjelenésekkel tudtuk kompenzálni a drasztikus áremelést. Piackutatást végezve, azt tapasztaltuk, hogy sajnos más nyomdák a jelenlegi költségeink többszörösével tudnának felénk szolgáltatni. Műsorszórás, frekvenciahasználati díj sor a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia-használati díjak költségeivel számoltunk 1 000 E Ft-os értékkel. Éjszakai portaszolgálat jogcímen 4 390 E Ft-os értékkel terveztünk a bázis adatra alapozva. A fotóriporter szolgáltatások között 1 fő vállalkozó havi állandó átalánydíja, továbbá eseti megbízással további két fő fotóriporter vállalkozói díjával számoltunk 5 500 E Ft-os értékkel. Az internetszolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet és a COMpose-IT Informatikai Kft. Digi TV felé kifizetett díjak ellenértéke. A költségtervünk összege ezen a jogcímen 2 000 E Ft. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások 10 500 E Ft-os értékében tartalmazza az autók mosatása, autópálya-matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós

szolgáltatás havonkénti díját, a UPC Magyarország Kft. televíziós szolgáltatás díját, esetleges taxiköltségeket, „domain” név fenntartási díjakat, minden egyéb vállalkozók felé kifizetett, máshova nem sorolható költséget.

Az igénybe vett szolgáltatásokra 168 815 E Ft-ot terveztünk 2022-re. A teljesítés 95,16%-kal 160 649 E Ft-os értékkel realizálódott. A városmarketing kampánnyal kapcsolatos költségterveink átstrukturálódottak. Kevesebbet költöttünk hirdetésre és többet kiadványokra, illetve OP felületek bérletére a tervezettnél. Az idei évben is pályáztunk a Marketing Gyémánt Díjakra. A pályázati díjakat kedvezményesen sikerült megfizetni. 40 pályázatot írtunk meg és nyújtottunk be. A nyomdaköltség 99,01%-os teljesítéssel mutatja, hogy a papír árának drasztikus emelkedését sikerült a 29 alkalommal 8 oldalon történő kiadással a tervezett költségszinten tartani. A költségeink többnyire a tervezett szinten, vagy az alatt realizálódtak.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek az illetékek, biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 8 020 E Ft-tal került megtervezésre. A tervezett érték a költség szerkezeten belül szintén nem jelentős tétel. A biztosítási díjak a négy darab gépkocsink használatához kapcsolódó biztosítási díjak összegéből áll.

Az egyéb szolgáltatások soron 7 192 E Ft-os ténnyel, több mint 10%-os költségmegtakarítást értünk el, 89,68%-os tervteljesítés mellett.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások 2022. évi terv összege 184 935 E Ft, ezzel szemben 176 748 E Ft ráfordításunk keletkezett. A teljesítés százaléka 95,06%.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A személyi jellegű ráfordítások 194 458 E Ft-os értékben magában foglalják a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított „cafetéria”, jutalom, ügyvezetői prémium, az egyszerűsített foglalkoztatottak béreköltségét, az üzemorvosi költség, táppénz-hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. A terveinkben a bevételi forrásaink megtérülésének figyelembevételével 1 havi jutalom keretet, 200 E Ft/év cafetériát terveztünk a dolgozóink részére.

A béreköltség 97,78%-os teljesítés mellett 143 857 E Ft-os értékben, a személyi jellegű egyéb kifizetések 23 955 E Ft-tal 103,26%-on teljesültek. Végrehajtottuk a tervezett differenciált bérfejlesztést, kifizettük dolgozóinknak a cafetéria összegét, és a tervezett egy havi jutalmat is.

A bérjárulékok összértéke a béreköltség változásával együtt mozog és ebben az évben jelentősen csökkent. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2022. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 24 130 E Ft.

A bérjárulék 88,09%-os teljesítés mellett 21 255 E Ft-tal zárult.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 17 000 E Ft-ban került a tervadatok közé. A bázishoz képest a terv jelentős növekedésének oka, az elmúlt évben beszerzett vágógépek és egyéb gépek, berendezések, a beszerzett három darab személygépkocsira elszámolt amortizációnövekedés. A tevékenységünk színvonalas végzéséhez szükségünk volt további, a kis értékű tárgyi eszköz soron elszámolható eszközök (mikrofonok, stúdiólámpák, laptopok, élő bejelentkezésekhez Osmo mobilok) beszerzésére. **A teljesítés százaléka 15 878 E Ft-os értékkel 93,4%.**

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségnek nem minősülő, de a társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalékképzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került elszámolásra a fizetendő iparűzési adó, a 4 db cégautó adója, iparkamarai tagdíj, gépjármű-súlyadó. A 2022. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalékot idén sem képeztünk. Egyéb ráfordításként 15 975 E Ft-tal számoltunk. **A terv éves teljesítése 13 870 E Ft-tal 86,82%.**

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. Likviditási gondjaink megszűnésével, kölcsön, hiteltartozásunk továbbra sincs. Likviditási mutatóink évről évre jelentősen javulnak. **Árfolyamvesztés címén 2 E Ft került elszámolásra.**

3.8. Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a társaság 372 543 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 7 005 E Ft egyéb bevétellel, 0 E Ft pénzügyi műveletek bevételeivel, 185 935 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 194 458 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 17 000 E Ft tervezett amortizációval, 15 975 E Ft egyéb ráfordítással, 2022. évre egy szerény **946 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizált. Az éves egyszerűsített auditált beszámolóink adatai alapján látható, hogy a tervezett nyereséget sikerült jóval a terv szint fölött 12 271 E Ft-os adózás előtti eredménnyel zárni. A társasági adó megfizetése után 10 913 E Ft nyereség növeli az eredménytartalékunkat, javítja a tőkeerősséget.**

3.9. Tervezett közbeszerzések

Társaságunk 2022. évben közbeszerzési eljárást nem folytatott le.

Zagyva Gyula
ügyvezető



I. számú melléklet

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	2022. évi terv	2022. évi tény	2022. ÉVI TERV/2022. ÉVI TÉNY
B			
Értékesítés nettó árbevétele	407 309	399 539	98,09%
Aktivált saját teljesítmények értéke			0,00%
Egyéb bevételek	7 005	8 297	118,44%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	185 935	176 748	95,06%
Személyi jellegű ráfordítások	194 458	189 067	97,23%
Értékcsökkenési leírás	17 000	15 878	93,40%
Egyéb ráfordítások	15 975	13 870	86,82%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.-III.-IV.-V.-VI-VII)	946	12 273	1297,36%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	-0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-2	0,00%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	946	12 271	1297,15%

II. számú melléklet
Bevételi források bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.			
ÖSSZES			
BEVÉTEL			
	2022. évi terv	2022. 12. 31. tény	INDEX 2022. ÉVI TERV/2022. ÉVI TÉNY
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	407 309	399 539	98,09%
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	241 909	244 909	101,24%
Nyíregyházi Napló lapfelület	58 200	58 200	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	125 000	125 000	100,00%
www.hellonyiregyhaza.hu	10 000	10 000	100,00%
www.nyiregyhaza.hu -közösségi média kezelése	18 000	18 000	100,00%
Városmarketing -kommunikáció szolgáltatás	30 709	33 709	109,77%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	165 400	154 630	93,49%
1. Médiareklám bevételek	116 400	114 202	98,11%
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	35 000	32 690	93,40%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	32 400	29 987	92,55%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	49 000	51 525	105,15%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	49 000	40 428	82,51%
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	30 000	27 680	92,27%

Online iroda - www.nyiregyhaza.hu web, képűjság, plakát értékesítés	13 000	12 743	98,02%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	6 000	5	0,08%
B. Egyéb bevételek	7 005	8 297	118,44%
TVAllando - Híradó támogatás 2018.	5800	5080	87,59%
TVAllando - Szieszta támogatás	1200	1880	156,67%
Értékvesztések visszaírása	0	342	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0	0,00%
Kerekítések, egyéb bev.	5	4	80,00%
Elengedett követelés - ÁFA	0	0	0,00%
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás bevétele	0	991	0,00%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0,00%
Pénzügyi műv. bevétele - árfolyamnyereség	0	0	0,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	414 314	407 836	98,44%

III. számú melléklet
Költségek, ráfordítások bemutatása

Város-Kép Nonprofit Kft.			
ÖSSZES			
	2022. évi terv	2022. 12. 31. tény	INDEX 2022. 12. 31. /2022. évi TERV
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	9 100	8 907	97,88%
Áramdíj - antenna	1400	2116	151,14%
Üzemanyagok	2500	2563	102,52%
Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök	2500	2465	98,60%
Nyomtatvány, Irodaszer beszerzése	600	600	100,00%
Tisztítószeresek költségei	50	42	84,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	50	0	0,00%
Egyéb anyag költségek	2000	1121	56,05%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	168815	160649	95,16%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	150	146	97,33%
Bériereti díjak	13900	16767	120,63%
Hirdetés-, reklámköltség (színház, Telekom, Facebook hirdetés)	2300	2522	109,65%
Javítási, karbantartási költségek	5000	5250	105,00%
Városmarketinghez kapcsolódó hirdetés, reklám költség	20000	12523	62,62%

Oktatási, továbbképzési költségek (tűz- és munkavédelem, köt. továbbképzés)	220	244	110,91%
Utazási és kiküldetési költségek	150	165	110,00%
Postai, távközlési költségek	1200	931	77,58%
Távhadíj	1600	1677	104,81%
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek – önk. marketing költség	4000	0	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	1200	1281	106,75%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	250	246	98,40%
Reklámszervezői jutalék	11000	10566	96,05%
Hulladékszállítás	220	175	79,55%
Pályázati díj /MARKETING	1000	95	9,50%
Takarítás	2300	2133	92,74%
Műsorgyártási költség	8500	6115	71,94%
Újságról szolgáltatás	375	360	96,00%
Weboldalak, közösségi média üzemeltetése	15460	16872	109,13%
Nyomda ktg.	48600	48119	99,01%
Műsorszórás frekv. haszn.díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	1000	560	56,00%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	6000	5924	98,73%
Éjszakai portaszolgálat	4390	4380	99,77%
Fotóriporter szolgáltatás	5500	6268	113,96%
Internet	2000	2288	114,40%
Ügyvédi díj	0	0	0,00%
Projekt igénybevett/egyéb igénybevett szolgáltatás	1000	0	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás-pályázati díj	1000	1000	100,00%

Egyéb igénybevett szolgáltatás	10500	14042	133,73%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	8020	7192	89,68%
Illetékek	120	795	662,50%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankkölts.	2000	1999	99,95%
Biztosítási díjak	1700	1070	62,94%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	4200	3328	79,24%
IV. ELÁBÉ ÖSSZESEN	0	0	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	185935	176748	95,06%
BÉRKÖLTSÉG	147130	143857	97,78%
Munkavállalók munkabér költsége	125700	123553	98,29%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	5200	4380	84,23%
Prémium, jutalom	15230	15103	99,17%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	1000	821	82,10%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	23198	23955	103,26%
Betegszabadság	300	588	196,00%
Cafetéria	5600	5500	98,21%
Foglalkozás-egészségügyi szolg.	180	168	93,33%
Reprezentációs költségek	1200	1260	105,00%
Egyéb természetbeni juttatás/nyeremények	1300	520	40,00%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB	12868	14574	113,26%

Foglalkoztatót terhelő táppénz hjárulás	100	0	0,00%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	400	346	86,50%
Béren kívüli juttatás utáni Szja	1000	825	82,50%
Cégtelefon Szja	250	174	69,60%
BÉRJÁRULÉKOK	24130	21255	88,09%
Fizetendő szociális hozzájáruló	22000	14739	67,00%
Béren kívüli juttatás utáni EHO utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	50	0	0,00%
Rehabilitációs hj.	1800	2340	130,00%
EKHÓ	0	3957	0,00%
Egyszerűsített fogl. közterhe	280	219	78,21%
SZEMÉLYI FELFÜGGŐ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	194458	189057	97,23%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	17000	15878	93,40%
Tárgyévi értékcsökkenés	17000	15878	93,40%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	15975	13870	86,82%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	0	21	0,00%
Késedelmi kamatok	160	1	0,63%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
Hilányzó, megsemmisült kiv. immat.eszk., t.eszk.kiv.ért	0	0	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megoszt. áfa	50	108	216,00%
Ktg-ek ellenérték arányában megoszt. áfa	1100	758	68,91%
Cégautóadó	1065	936	87,89%
Gépjármű-súlyadó, helyi iparüzési adó, Innovációs járulékok társasági adó, KATA különadó	13600	11945	87,83%

Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	101	0,00%
Építményadó	0	0	0,00%
Iparkamaraí tagdíj	0	0	0,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	2	0,00%
Fizetendő kamatok, kamattjell. ráford.	0	0	0,00%
Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt.	0	2	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	0	0	0,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	15975	13872	86,84%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	413368	395565	95,69%

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. március 31.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters.

A gazdálkodó képviselője

Város-Kép Nonprofit Kft.
 Adószám: 18796647-2-15
 Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
 A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	38 885	0	51 746
A.I.	Immateriális javak	2 194	0	2
A.II.	Tárgyi eszközök	36 691	0	51 744
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	182 998	0	121 788
B.I.	Készletek	293	0	0
B.II.	Követelések	52 469	0	30 983
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	130 236	0	90 805
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 237	0	25 347
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	239 120	0	198 881
D.	Saját tőke	148 233	0	159 146
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	0	37 200
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	28 746	0	28 746
D.IV.	Eredménytartalék	61 354	0	82 287
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	20 933	0	10 913
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	81 110	0	21 571
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	81 110	0	21 571
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 777	0	18 164
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	239 120	0	198 881

000139

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. március 31.


A gazdálkodó képviselője



000140

Város-Kép Nonprofit Kft.

Adószám: 18796647-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	374 814	0	399 539
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	9 916	0	8 297
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150 527	0	176 748
V.	Személyi jellegű ráfordítások	182 000	0	189 067
VI.	Értécsökkenési leírás	15 150	0	15 878
VII.	Egyéb ráfordítások	13 865	0	13 870
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	23 188	0	12 273
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1	0	-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	23 189	0	12 271
X.	Adófizetési kötelezettség	2 256	0	1 358
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	20 933	0	10 913

030141

Adószám: 18796647-2-15
Cégbíróság: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Város-Kép Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.

Kiegészítő melléklet

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza, 2023. március 31.



A gazdálkodó képviselője



000142

Tartalomjegyzék

1. **A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.2. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.3. A számviteli politika tárgyevi változása
 - 2.4. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.5. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.8. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.9. Devizás tételek értékelése
 - 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.11. Értékvesztések elszámolása
 - 2.12. Visszafások alkalmazása
 - 2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.14. Valós értéken történő értékelés
 - 2.15. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.17. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere
 - 2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere
 - 2.20. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.22. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.23. Leltározási szabályok
 - 2.24. Pénzkezelési szabályok
 - 2.25. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.5. Befektetett eszközök
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban
 - 4.6. Forgóeszközök
 - Készletek jelentős tételei
 - Követelések jelentős tételei

- Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei
- 4.7. Aktív időbeli elhatárolások
 - Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 4.8. Saját tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Értékelési tartalék jelentős tételei
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
 - Valós értékelés bemutatása
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok jelentős tételei
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Biztosított kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
 - Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Összehasonlíthatóság
- 5.3. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.4. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. **Tájékoztató adatok**

- 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
- 6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.4. Létszámadatok
- 6.5. Környezetvédelmi sajátosságok
- 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
- 6.7. COVID-19 hatások

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Város-Kép Nonprofit Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Város-Kép Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította 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.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 03.31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek 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 mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő 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.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből 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 időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Város-Kép Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Város-Kép Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével 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.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

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

2.18. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra. Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.19. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

11.11.2011

000147

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Város-Kép Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

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

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Város-Kép Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Város-Kép Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

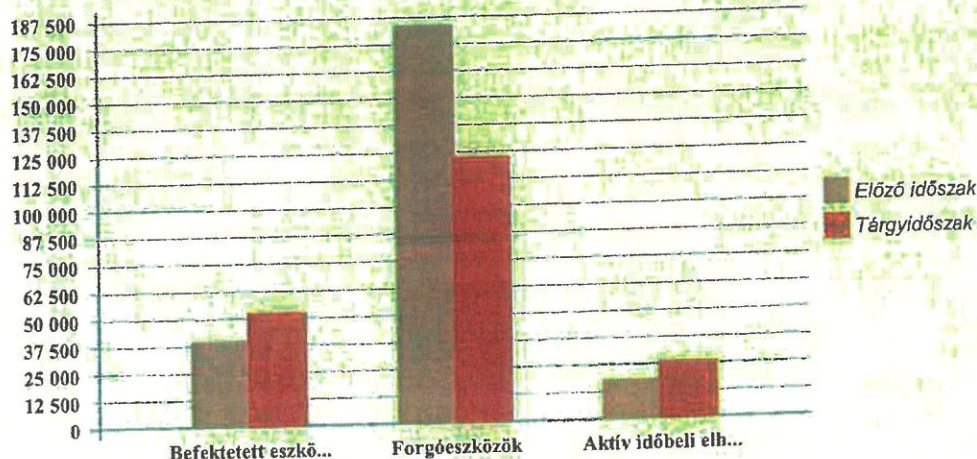
Mérlegadatok változása

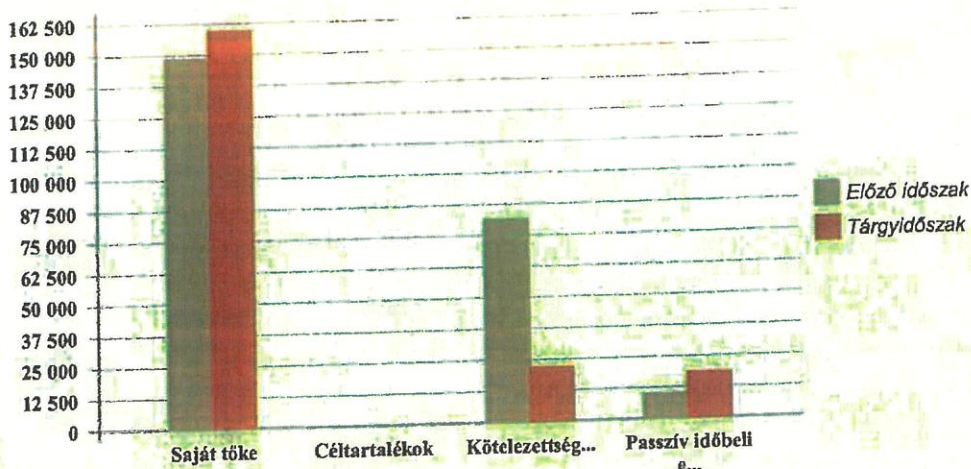
Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

000148

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	38 885	51 746	12 861	↗
A.I.	Immateriális javak	2 194	2	-2 192	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	36 691	51 744	15 053	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	182 998	121 788	-61 210	↘
B.I.	Készletek	293	0	-293	↘
B.II.	Követelések	52 469	30 983	-21 486	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	130 236	90 805	-39 431	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	17 237	25 347	8 110	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	239 120	198 881	-40 239	↘
D.	Saját tőke	148 233	159 146	10 913	↗
D.I.	Jegyzett tőke	37 200	37 200	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	28 746	28 746	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	61 354	82 287	20 933	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	20 933	10 913	-10 020	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	81 110	21 571	-59 539	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	81 110	21 571	-59 539	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 777	18 164	8 387	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	239 120	198 881	-40 239	↘





Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	374 814	399 539	6,60	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00	→
III.	Egyéb bevételek	9 916	8 297	-16,33	↘
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150 527	176 748	17,42	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	182 000	189 067	3,88	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	15 150	15 878	4,81	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	13 865	13 870	0,04	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 188	12 273	-47,07	↘
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	-100,00	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	100,00	↑
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	-2	-300,00	↘
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 189	12 271	-47,08	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	2 256	1 358	-39,80	↘
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	20 933	10 913	-47,87	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	16,27	26,02
Immateriális javak	0,93	0,00
Tárgyi eszközök	15,34	26,02
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	76,52	61,24
Készletek	0,12	0,00
Követelések	21,94	15,58

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	54,46	45,66
Aktív időbeli elhatárolások	7,21	12,74
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	61,99	80,02
Jegyzett tőke	15,56	18,71
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	12,02	14,45
Eredménytartalék	25,66	41,37
Lekötött tartalék	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	8,75	5,49
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	33,92	10,85
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	33,92	10,85
Passzív időbeli elhatárolások	4,09	9,13
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00



3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 381,2 %-ban, a tárgyévben 307,6 %-ban fedezte.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0,3 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 10 913 EFt értékkel, 7,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Város-Kép Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 62 %, a tárgyévben 80 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 54,7 %-át, a tárgyévben 13,6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

Kötelezettségek dinamikája

A Város-Kép Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 59 539 EFt értékkel, 73,4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 39 431 EFt értékkel, 30,3 %-kal csökkent.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 2,25, a tárgyévben 5,65 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 76,4 %, a tárgyévben 61,2 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2,26, a tárgyévben 5,65 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. sz. program

000152

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 143,6 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

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

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 20 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 384 731 EFt, a tárgyévben 407 836 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 23 105 EFt értékkel, 6 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 374 814 EFt, a tárgyévben 399 539 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 24 725 EFt értékkel, 6,6 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 8,8 %-át, a tárgyévben a 5,5 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 56,3 %, a tárgyévben 29,3 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 14,1 %, a tárgyévben 6,9 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 56 Ft, a tárgyévben 27 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 54 Ft, a tárgyévben 27 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 538 Ft, a tárgyévben 211 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 115 Ft, a tárgyévben 58 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

[1 - Be program]

000153

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 027 E Ft, a tárgyévben 1 095 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 20 933 E Ft, a tárgyévben 10 913 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 10 020 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegképzítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Város-Kép Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Város-Kép Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	2

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 271
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 036
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 437

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

000154

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 145
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	23 763
6. Egyéb követelések	1 075

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló követelés	23 763
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló követelés	0

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	32
2. Bankbetétek	90 773

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
--	--------

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 239
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 108

4.8. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Város-Kép Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

000156

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 038
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 533

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetési) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozás típus (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	0
Leányvállalattal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettség	11

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	420
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 755
3. Halasztott bevételek	8 989

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát nem tárt fel.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Város-Kép Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Város-Kép Nonprofit Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

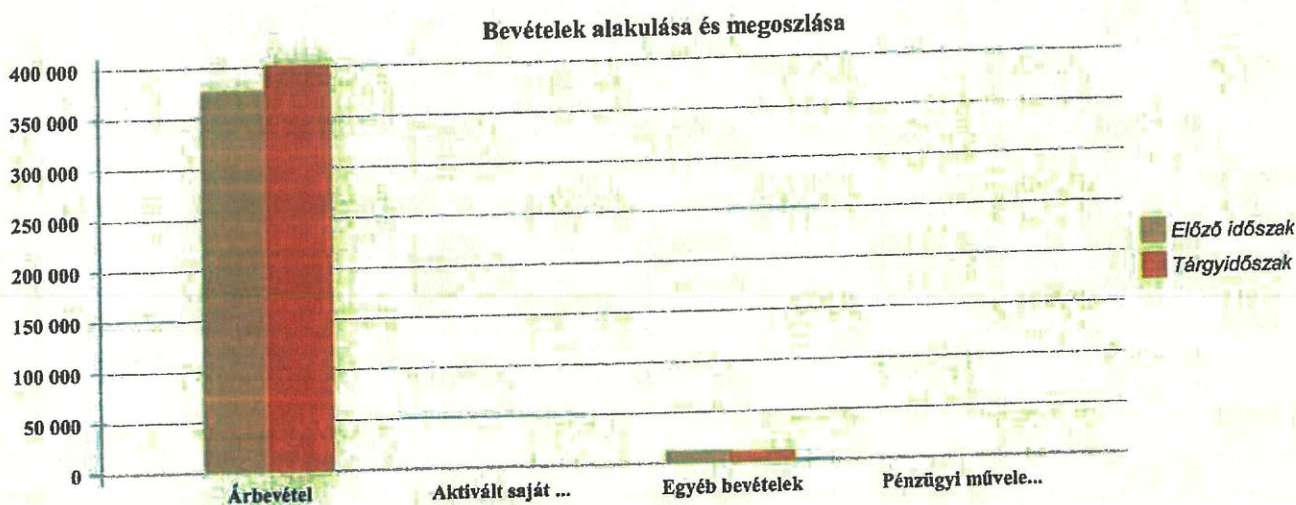
Város-Kép Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

000157

A Város-Kép Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	374 814	97,4	399 539	98,0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	9 916	2,6	8 297	2,0
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	384 731	100,0	407 836	100,0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	399 539

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
MA-TVÁLLANDÓ2020-87 Híradó	840
MA-TVÁLLANDÓ2021-89 Szieszta	1 880
MA-TVÁLLANDÓ2022-28 Híradó	4 240
"NYÍREGYHÁZA" térinstalláció TOP-7.1.1	991

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

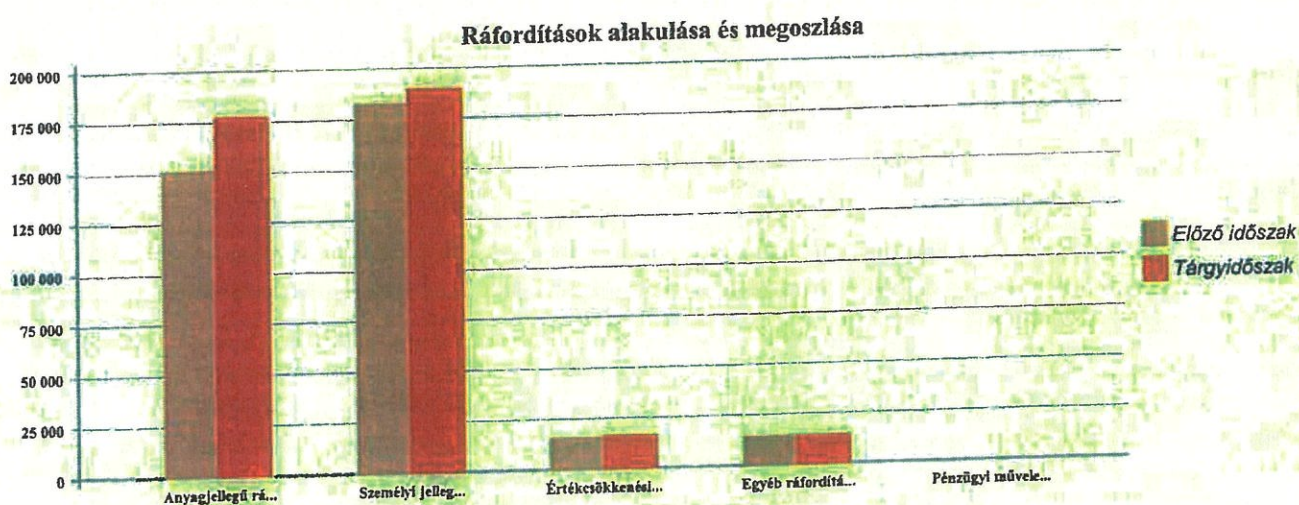
A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Város-Kép Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	150 527	41,7	176 748	44,7
Személyi jellegű ráfordítások	182 000	50,3	189 067	47,8
Értécsökkenési leírás	15 150	4,2	15 878	4,0
Egyéb ráfordítások	13 865	3,8	13 870	3,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,0	2	0,0
Ráfordítások összesen	361 542	100,0	395 565	100,0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	8 907
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	160 649
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 192

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltés	143 857
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 955
12. Bérjárulékok	21 255

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Adók, illetékek , hozzájárulások	13 746

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Város-Kép Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 890,000 Ft, pályázati támogatás könyvvizsgálata: 215,000 Ft.

6.4. Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	25
Fizikai	2

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Összesen:	27

6.5. Környezetvédelmi sajátosságok

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben közvetlen környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Város-Kép Nonprofit Kft. veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot érdemben nem termel, nem tárol.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.7. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Város-Kép Nonprofit Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

Továbbá a 2022. február 24-én kirobbant ukrán-orosz konfliktus eszkalálódása és a válaszul életbe lépő nemzetközi szankciók hatását is felmértük a VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft pénzügyi- és vagyoni helyzetére nézve, valamint jövőbeni működőképességére. Ezzel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

000162

OZ Audit Könyvszakértő Gazdasági Tanácsadó Kft

4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Telefon: 36 42 507730, E-mail: ozaudit@ozaudit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VÁROS-KÉP Szolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosa részére!

Vélemény

Elvégeztük a VÁROS-KÉP Nonprofit Kft (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 9.; cégjegyzék száma: 15-09-073822; a továbbiakban: „Társaság”) **2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **198881 ezer Ft**, az adózott eredmény **10913 ezer Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és a valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért,

amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvélemény a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja az összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített

éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményüket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. március 31.


Orosz Zoltán
OZ Audit Kft
4400 Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
Kamarai nyilv.szám: 000659
OZ AUDIT KFT.
Nyíregyháza, Mártírok tere 9. 7. em.
4 4 0 0


Orosz Zoltán
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai ig.szám: 002021



000166



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Tel: +36 42 507 238

Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

2022. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Kelt: Nyíregyháza, 2023. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14644610-2-15
Cé: 15-09-073868
Bank: 1170003-80618142

Köhegyi Edit
ügyvezető

Tartalomjegyzék

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK	3
1. Vezetői összefoglaló	3
2. Társaság bemutatása	5
3. A társaság által végzett tevékenységek	6
4. Humán erőforrás gazdálkodás	7
II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA	7
1. Bevételek alakulása	7
2. Egyéb bevételek alakulása	8
3. Pénzügyi műveletek bevételei	9
III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA	10
1. Anyagköltség alakulása	10
2. Igénybe vett szolgáltatások alakulása	11
3. Egyéb szolgáltatások alakulása	12
4. ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások alakulása	12
5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása	13
6. Értékcsökkenési leírás	14
7. Egyéb ráfordítások	14
8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14
9. Eredmény alakulása	15

1.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló mérlege

2.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

3.sz. melléklet Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklete

4.sz. melléklet Könyvvizsgálói jelentés

I. GAZDÁLKODÁSI KÖRÜLMÉNYEK

1.1 Vezetői összefoglaló

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, és a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény határozza meg.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul.

Az Alapító 4/2022 (IV.22) számú határozata alapján 2022. évre elfogadott üzleti tervben meghatározott irányvonal mentén alakult a gazdálkodás, sőt a kialakult kedvezőtlen gazdasági viszonyok ellenére a Társaság 7 687 e Ft adózás előtti eredménnyel zárta az évet.

A Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került felújításra és berendezésre. Ennek megfelelően A Társaság székhelye az Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Báthori utca 20. számra. A létesítmény vagyontárgyai átvételre kerültek, a székhelyváltással kapcsolatos hivatali- és adminisztrációs kötelezettségek elvégzésre kerültek, a Társaság tulajdonában lévő és áthozott berendezéseket, számítástechnikai rendszereket, tárgyi eszközöket átköltöztette majd használatba vette.

A Társaság székhelyváltása miatt Alapítói Okiratának és a hozzá kapcsolódó SZMSZ módosítására 2022. január 31-én került sor az Alapító 3/2022. (I.31.) számú határozata alapján. 2022. június 1-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) számú határozata alapján új könyvvizsgáló, 2022. július 1. napjától 2 éves időtartamra új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra.

2022. év elején az Állami Számvevőszék elvégezte „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című vizsgálat keretében a Társaság ellenőrzését, melynek során szabálytalanságot nem tárt fel.

Az előző években megvalósított projektekhez kapcsolódó záró ellenőrzéseket sikeresen lefolytatták, a Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4-17) projekt záró helyszíni ellenőrzése során megállapításra került, hogy a projekt a Támogatási Szerződésben meghatározott műszaki-szakmai tartalom szerint valósult meg, így a záró kifizetési igényt és a hozzá kapcsolódó záró beszámolót jóváhagyták, melynek összege is folyósításra került.

Ugyancsak záró ellenőrzésre került sor a 2014-ben a Nemzeti Fejlesztési Alap által biztosított decentralizált pályázati támogatás felhasználásáról, amely során megállapításra került, hogy a Társaság szerződés szerinti kötelezettségeit minden tekintetben maradéktalanul teljesítette.

000169

A Társaság a tavalyi évekhez hasonlóan ebben az évben is a nyíregyházi óvodák vezetőinek felnőttképzés keretein belül sikeres tréningeket tartott „Vezetői hatékonyság fejlesztése”, „Vezetői hatékonyság továbbfejlesztése”, valamint „Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése” címmel.

Az Élményközpont üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás tekintetében a Nyíregyházi Egyetemmel 2022.06.23-án Együtműködési Keretmegállapodás került megkötésre, amely alapján a Nyíregyházi Egyetem kötelezettséget vállalt, hogy 3 éven keresztül évi 1 alkalommal saját oktatóival természettudományos versenyt szervez az Élményközpontban, amely 2023. évben valósul meg.

Táborok tekintetében 2022.évben sikeresen került megvalósításra június és július hónapokban a „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és a „Nyári természettudományos Élményhét” című táborok.

Az energiamegtakarításra vonatkozó intézkedési tervben a Társaság nem volt érintett, mivel a jelenleg érvényben lévő Üzemeltetési szerződés alapján az Önkormányzat, mint tulajdonos köteles a közüzemi szolgáltatókkal a víz, szennyvíz és villamos energia tekintetében a közüzemi szerződésekből eredő kötelezettségeket a saját nevében teljesíteni.

Ugyanakkor a Társaság, mint az Élményközpont üzemeltetője fontosnak tartotta, hogy tudatos, az energiafelhasználást csökkentő, költségmegtakarítást eredményező intézkedéseivel hozzájáruljon az intézmény fenntartható, gazdaságos működtetéséhez.

1.2 Társaság bemutatása

A cég neve:	Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.
Székhelye:	2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Alapító:	Nyíregyháza MJV Önkormányzata
Az alapítás időpontja:	2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
Jegyzett tőke:	3 000 e Ft
A társaság levelezési címe:	4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja:	www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult:	Kőhegyi Edit 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 ép.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve és regisztrációs száma:	Kovácsné Kulcsár Mónika 170146
Felügyelő bizottság:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től: Felügyelő bizottság elnöke: - Dr. Bányai Péter tagjai: - Kohut Ágnes - Hagymási Gyula
Könyvvizsgáló:	Nyíregyháza MJV Polgármesterének 1/2019. (VI.19.) GT/ Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. 2019. július 01.napjától 2022. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „TAX-CONTÍR” Könyvvizsgáló Kft. Felelős személy: Hollós András 4551 Nyíregyháza, Friss u.55. Engedélyszáma: 000666. Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. számú határozata alapján 2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai: „PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft. 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53. Nyilv.tart.száma: 000661. Felelős személy: Varga János Engedélyszáma: 002059.

000171

A társaság tevékenységi körei:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás

Kiemelt tevékenységi körök:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás
- Iskolai előkészítő oktatás

1.3 Társaság által végzett tevékenységek

2022-ben elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. részére került megrendezésre képzés 25 fő
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése – Gyermekek Háza Déli Óvoda 2*10 óra, 12 fő és 13 fő,
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Tündérvilla Keleti Óvoda 10 óra, 14 fő,
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Eszterlány Északi Óvoda 10 óra, 12 fő,

Egyéb alaptevékenység keretében:

- Akkreditált képzési program indítási engedély kiadása
- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborok lebonyolítása 14 fő
- együttműködés a Nyíregyházi Egyetemmel

000172

1.4 Humán erőforrás gazdálkodás

A Társaság szervezeti felépítése drasztikus változáson ment keresztül az elmúlt években, amely hatással volt a munkavállalók létszámára és összetételére.

2021. évben a Társaság munkavállalói létszámának alakulását nagymértékben befolyásolta a Tranzitfoglalkoztatási projekt, hiszen a benne vészt vett alkalmazottak bérköltségük több mint 60%-a projekt által támogatott költség volt.

Az Árok utcai székhely miatt további 5 fő fizikai állományú dolgozó munkabérének 64%-át 2021.december 31-ig vagyonekezelési szerződés alapján a Nyíregyházi Szakképzési Centrum finanszírozta. A fizikai állományú dolgozók munkaviszonya 2021.12.31-vel a Társaságnál megszűnt.

A székhely változással együtt a teljes állományi létszám is jelentősen lecsökkent, 2022. évre tervezett 3 fős létszámon belül az ügyvezető, mint vezető beosztású mellett 1 fő felnőttképzési szakmai vezető, illetve 1 fő pénzügyi ügyintéző bérköltsége maradt meg.

A gazdasági-pénzügyi feladatokat megbízással 1 fő pénzügyi vezető végezte, továbbá tiszteletdíjban 2022.06.30-ig 3 fő FEB tag részesült.

II. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK BEMUTATÁSA

2.1. Bevételek alakulása

adatok e Ft

Bevétel megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Felnőttképzésből származó bevételek	367	1 182	322,07%
Támogatott IKT képzések bevétele (GINOP-6.1.2)	0	0	0,00%
Nem támogatott szakmai képzések	0	0	0,00%
Tréningek, egyéb képzések	367	1 182	322,07%
MTMI verseny tanulói (iskolai) bevétel	1 600	0	0,00%
Bérleti díjból származó bevétel	0	285	0,00%
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	326	0,00%
Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	91,15%

Felnőttképzés bevétele

2022.évben felnőttképzésből 1.182 e Ft árbevétel származott az alábbiak szerint:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft. részére került megrendezésre képzés, összege 367 e Ft
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése – Gyermekek Háza Déli Óvoda 2*10 óra, 12, 13 fő, bevétele összesen 400 e Ft
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Tündérbert Keleti Óvoda 10 óra, 14 fő, összege 200 e Ft
- Vezetői hatékonyság fejlesztése – Eszterlanc Északi Óvoda 10 óra, 12 fő, összege 200 e Ft
- Akkreditált képzési program indítási engedély térítési díjából 15 e Ft bevétel származott.

MTMI verseny bevételek

A Nyíregyházi Egyetem konzorciumi partnerként vett részt az EFOP-3.3.6.-17-2017-000000173 azonosító számú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” megnevezésű pályázati projekt

tervezésében és végrehajtásában. Ennek megfelelően az Egyetem fenntartási időszakban fennálló kötelezettségének is eleget tesz azáltal, hogy Társaságunkkal Együttműködési Keretmegállapodást kötött, amely alapján hozzájárul az Élményközpont további sikeres működtetéséhez és a kidolgozott szakmai programok alkalmazásához.

Fentiek miatt Társaságunk versenyek megtartásából tervezett 1.600 e Ft bevétele nem valósult meg.

Bérleti díj bevételek

A létesítmény kihasználtságát bérbeadás útján is hasznosítottuk, melyből 2022. évben 285 e Ft bérleti díj bevételünk származott. Az épületet és felszereltségét leginkább iskolai felkészítő jellegű foglalkozások megtartására adtuk bérbe.

Egyéb szolgáltatási díj bevétel

Nyári táboroztatást is bonyolítottunk, kihasználva az Élményközpont épületét és felszereltségét. „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborokat valósítottunk meg, amelyekből 276 e Ft bevételünk származott.

További 50 e Ft bevételünk származott 2022.évi telefon- és internet díjak továbbszámolásából.

2.2. Egyéb bevételek alakulása

adatok e Ft

Egyéb bevétel megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Támogatások	25 000	25 000	100,00%
Önkormányzati támogatás	25 000	25 000	100,00%
<i>Önkormányzati támogatás</i>	25 000	25 000	100,00%
Pályázati és egyéb fejlesztési támogatások	0	0	0,00%
<i>GINOP-5.1.4 Transzítprojekt bevétel</i>	0	0	0,00%
Egyéb, nem támogatás jellegű bevételek	298	7 758	2603,36%
Értékesített tárgyi eszk, immat. javak bevétele	0	6 614	0,00%
M.n.s. egyéb bevételek	298	1 144	383,89%
Egyéb bevételek	25 298	32 758	129,49%

Önkormányzati támogatás

A 2022.évi működési feladatok ellátására Nyíregyháza MJV Önkormányzata az előző évhez képest 7.500 e Ft-tal több, összesen 25 000 e Ft támogatást biztosított 2022. évi költségvetéséből. A működési támogatás I. és II. féléves kerete a megkötött feladatfinanszírozási megállapodásban foglalt ütemezésnek megfelelően került lehívásra.

A támogatás a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott céljának megfelelően került felhasználásra, azaz oktatással, képzéssel, egyéb szolgáltatások nyújtásával összefüggő önkormányzati feladatok - mint közfeladatok - ellátására, az MTMI Élményközpont üzemeltetésére, illetve Társaságunk működésének ellátására.

000174

Pályázati támogatások

2021. évről áthúzódó GINOP-5.1.4 jelű Transitfoglalkoztatási projekt lezárult, a 10. számú záró szakmai beszámoló és elszámolás – 14.948 e Ft - elfogadásra került, amelynek összege a 2021. évi beszámoló mérlegében az időbeli elhatárolás elve és az összemérés elve alapján a bevételek aktív időbeli elhatárolásával szemben az egyéb bevételek között került elszámolásra. A záró kifizetési igénylésben elfogadott 14.948 e Ft-ból 8.666 e Ft előleg levonásával 6.282 e Ft folyósítására került sor.

Egyéb, nem támogatásjellegű bevételek

2022. évben került sor Társaságunk tulajdonát képező néhány olyan eszköz értékesítésére (középnéhez tárcsa, henger, homlokrakodó, traktor), amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézmény használatba lettek átadva, de amelyekre az ingyenes vagyonkezelésbe adás nem volt érvényes, így az Északi Agrárcentrummal megkötött adásvételi szerződésben szereplő tárgyi eszközök eladásából 7 750 e Ft bevétel származott.

Az év elején értékesített eszközök között szerepelt 1 db John Deere gyártmányú traktor, melynek fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások között nyilvántartott maradványértéke – 1.136 e Ft – az értékesítéssel egyidejűleg átvezetésre került az egyéb bevétellel szemben.

Egyéb bevételként tartjuk nyilván korábbi biztosítás megszüntetéséből eredő díj visszatérítést 7 e Ft összegben, 1 e Ft kerekítésekből adódik.

2.3. Pénzügyi műveletek bevétele

	adatok e Ft		
Kamatbevételek	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0,00%

Folyószámlánkat vezető pénzintézettől kamatbevételünk 2022.évben nem származott.

Össességében 2022.évben 34 551 e Ft összbevételünk volt, ami a tárgyévre tervezett 27 265 e Ft összbevételeink 126,72%-os teljesülését mutatja.

000175

III. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

3.1. Anyagköltség

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Szakmai anyagok beszerzése	120	92	76,67%
Egyéb készletek, anyagok	180	347	192,78%
Közüzemi díjak	600	0	0,00%
Anyagköltség	900	439	48,78%

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségekre tervezett 900 e Ft-ból 2022. évben 439 e Ft került felhasználásra. Mivel 2022. évben felnőttképzésből származó bevételekkel minimális összegben terveztünk, ezzel párhuzamosan az anyagköltségek tekintetében is ugyanígy tettünk.

Szakmai anyagok

Szakmai tevékenység elvégzéséhez szükséges anyagok beszerzése 92 e Ft, amiből másolópapír, fénymásoló patron, és új bélyegzők beszerzése valósult meg.

Egyéb készletek, anyagok

A Társaság működési feltételeit biztosító egyéb anyagi eszközök, felszerelések kerültek elszámolásra, így gumi lábtörlők, zárbetét, fémbútorzárak, lemezszekrényzár, lakat, vezeték nélküli csengő, tároló dobozok, pohárkészlet, tisztítószer, egyéb anyagköltség összesen 213 e Ft összegben.

Az üzemeltetési szerződésben rögzítettek szerint Társaságunk köteles az átadott vagyontárgyak szakszerű, előírásoknak megfelelő üzemeltetésére a vonatkozó jogszabályok, hatósági és egyéb (műszaki, tűz- és munkavédelmi stb.) előírások betartására, így ennek megfelelően került beszerzésre 4 db tűzoltó készülék 68 e Ft összegben, 20 db utánvilágító tábla 46 e Ft, tűzvédelmi matrica 2 e Ft, elsősegély felszerelés 7 e Ft, beépített tűzjelző berendezés üzemeltetési napló, munka- és tűzvédelmi oktatási napló, műanyag tábla és öntapadós matrica összesen 11 e Ft.

Közüzemi díjak

Közüzemi díjak tekintetében a betervezett 600 e Ft költség nem merül fel, mivel az Üzemeltetési szerződés 4.2 pontja szerint az Önkormányzat, mint tulajdonos köteles a közüzemi szolgáltatókkal a víz, szennyvíz és villamos energia tekintetében a közüzemi szerződésekből eredő kötelezettségeket a saját nevében teljesíteni. Mivel a szerződés aláírására már a tervezés után került sor, ezért pontos információ hiányában ezen költség sorára is terveztünk, számolva azzal, ha ezek a tételek Társaságunkat terhelik.

000176

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Szállítási díjak	0	140	0,00%
Bérleti díjak	269	237	88,10%
Karbantartási szolgáltatás	300	419	139,67%
Kiküldetési költségek	0	36	0,00%
Posta, telekommunikáció	841	627	74,55%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 415	4 612	135,05%
<i>Oktatói díjak</i>	0	554	0,00%
<i>Informatikai szolgáltatás</i>	600	920	153,33%
<i>Jogi, informatikai szolgáltatás</i>	150	148	98,67%
<i>Takarítás, vagyónvédelmi szolg.</i>	0	191	-100,00%
<i>Minőségirányítással, szervezetfejlesztéssel kapcsolatos költségek</i>	49	100	0,00%
<i>Egyéb m.n.s. szolgáltatások (munkavéd., könyvvizsg., belső ell., vagyónvéd., takarítás, fogl. ell., szv.-szakért. tev.)</i>	2 616	2 699	103,17%
Igénybevett szolgáltatások	4 825	6 071	125,82%

Ez a költségnem tartalmazza a külső vállalkozók által elvégzett szolgáltatások értékét.

Szállítási díjak

Nem tervezett szállítási kiadásként merült fel a székhelyváltozás miatt átköltöztetett berendezések, eszközök – többek között pánccélszekrények – fuvardíja, melynek összege 140 e Ft.

Bérleti díjak

A bérleti díjak 269 e Ft tervezett összege 88,10%-ban teljesült 237 e Ft összegben. Ezen kiadások között merült fel vízadagoló automata bérleti díja 2 e Ft/hó, software bérleti díj 1 e Ft/hó, fiókbérlet 10 e Ft/név, gumiszőnyeg éves bérleti díja 105 e Ft, valamint az I. félévben megszervezésre került egyik tréning helyszínének terembérlet díja 50 e Ft.

Karbantartási díjak

Az Élmenyközpont működtetésével kapcsolatban felmerült karbantartással, állagmegóvással kapcsolatban – mint gépészeti, elektromos hálózat, technológiai berendezések karbantartása, javítása – felmerült költségek a Társaságot terhelik, így 2022. évre ezekre csak becsült összegben 300 e Ft-ot terveztünk. 2022. évben a keretet 39,67%-ban léptük túl, mivel az épületben található hűtő-fűtő rendszer beüzemelése, karbantartása 366 e Ft kiadással járt, az egyik előadó teremben lévő elrepedt csaptelepet is cserélni kellett, melynek összege 15 e Ft, a tűzjelző rendszer negyedévi karbantartásának összege 38 e Ft.

Kiküldetési költségek

Főállású munkavállaló saját gépkocsival történő hivatali munkavégzésének ellátása miatt kiküldetési díjban részesült, melynek összege 36 e Ft.

Posta, telekommunikáció

Posta, telefon, internet szolgáltatás díja összesen 627 e Ft.

000177

Egyéb igénybe vett szolgáltatások

A Vezetői hatékonyság és a Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel megtartott tréningek továbbá a Pályaorientációs élményhét szakmai oktatói részére 554 e Ft díjazás került kifizetésre.

Informatikai szolgáltatás általánydíjas szerződés keretében 50 e Ft/hó, így folyamatosan biztosított a Társaság informatikai rendszerének, számítógépeinek zökkenőmentes működtetése. Új szerver telepítésének, beüzemelésének és beállításának díja 170 e Ft, weblap készítés, kereső optimalizálás díja 150 e Ft.

A Társaság székhelyváltásának bejegyzéséhez, 2021. évi éves beszámolójához szükséges ügyvédi teljességi nyilatkozat kiadásához, valamint a Felügyelő bizottsági tagok és könyvvizsgáló váltás miatti Alapítói Okirat módosításának változásbejegyzési eljárásához eseti jelleggel jogi képviselőt vettünk igénybe, melynek díja 148 e Ft.

Eseti jelleggel vettünk igénybe takarítási feladatok ellátására külső vállalkozót, melynek költsége 46 e Ft, tűzjelző rendszer távfelügyeleti díja 145 e Ft.

Minőségirányítási rendszer online pro csomag díja 2022. évre 100 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások között elszámolt költségek 58,52%-a egyéb igénybe vett szolgáltatás, 2022. évben elszámolt összege 2 699 e Ft, mely a tervezett érték 103,17%-a. Ezen a költségsoron került elszámolásra többek között munka- és tűzvédelmi szakértői díj 540 e Ft, belső ellenőrzési szolgáltatás 600 e Ft, könyvvizsgálói díj 400 e Ft, szervezeti integritás és helyénvalósági kiritériumoknak való megfeleléssel kapcsolatos szabályzatok, dokumentumok elkészítésének díja 800 e Ft (ÁSZ ellenőrzés miatt), DNS, web és email tárhely szolgáltatási díj 41 e Ft, programhasználati díj 293 e Ft, cégtábla készítés 4 e Ft, fogl.eü.szolg.díj 21 e Ft.

3.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Hatósági díjak, illetékek	30	18	60,00%
Bankköltségek	236	168	71,19%
Biztosítási díjak	0	14	0,00%
Vagyonbiztosítások		14	0,00%
Egyéb szolgáltatások	266	200	75,19%

Egyéb szolgáltatások között szerepelnek biztosítási díjak, bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciók díja, fizetendő igazgatási szolgáltatási díjak, kötelező kamarai hozzájárulás, cégkivonat díja. A költségsorozat 266 e Ft tervezett értékéhez képest az egyéb szolgáltatások 75,19%-ban realizálódtak 200 e Ft összegben.

3.4. ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások alakulása

adatok e Ft

Költségek megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,00%
ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,00%

Közvetített szolgáltatás továbbhárított telefon és internet díja, melynek összege 50 e Ft.

2022. évre 5 991 e Ft anyagjellegű ráfordítással terveztünk, ténylegesen 6 760 e Ft kiadásunk keletkezett, ami a költségsor 112,84%-os teljesülését mutatja.

3.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022.évi terv	2022.évi terv	2022.terv/ 2021. terv %
Béreköltség	18 514	17 215	92,98%
Alkalmazottak, megbízottak béreköltsége	18 514	17 215	92,98%
Egyéb személyi jellegű juttatások	150	264	176,00%
Megélhetési támogatás	0	0	0,00%
Bejárási költség	0	0	0,00%
Kiküldetési kgt saját szgk.-val	25	0	0,00%
Reprezentációs kiadások, üzleti ajándék	95	202	212,63%
Béren kívüli juttatások, egyes meghatározott juttatások adókötelezettsége	30	62	206,67%
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	0	0	0,00%
Bérek járulékai	2 360	2 245	95,13%
Szociális hj.adó	2 360	2 245	95,13%
Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 724	93,82%

A személyi jellegű ráfordítások 2022.éves összege 19 724 e Ft, amely a tervezett 21 024 e Ft 93,82%-a.

Béreköltség

A Társaság munkavállalóinak létszámát igyekeztünk úgy tervezni, hogy az igazodjon az elvégzendő feladatokhoz és minél költséghatékonyabb legyen, ezért 2022. évben az ügyvezető mellett 2 fő főállású munkavállaló bére lett betervezve teljes munkaidőben, megbízással 1 fő gazdálkodáshoz tartozó pénzügyi vezetői feladatokra, illetve a FEB tagok (3 fő) tiszteletdíja.

A főállású munkavállalókból a felnőttképzési szakmai vezető munkáját 2022.02.15-től heti 10 órás részmunkaidőben látta el 2022.03.31-ig, munkaviszonya megszűnéséig. Helyette alkalmazott munkavállaló ugyanezen munkaköri feladatokat 2022.04.01-től részmunkaidőben, heti 20 órában látta el.

Eseti jelleggel, a költségmegtakarítást szem előtt tartva, egyszerűsített foglalkoztatásban alkalmaztunk munkavállalót takarítási, területrendezési, projekt záró ellenőrzés miatt egyéb adminisztrációs feladatok elvégzésére, díjazásuk összege összesen 188 e Ft.

2022. évben jutalom, prémium kifizetésére nem került sor, nem is szerepelt terveink között.

Egyéb személyi jellegű kifizetések

2022. évben a szervezett szakmai programokhoz kapcsolódóan terveztünk reprezentációs költséggel, illetve a hozzá kapcsolódó közteherrel. 2022. évben 202 e Ft költség merült fel, amely a 4 alkalommal megtartott tréningek, Tranzitfoglalkoztatási projekt monitoring látogatás és záró helyszíni ellenőrzés és több iskola helyszíni látogatása és egyeztető tárgyalása miatt jelentkezett.

000179

Bérfjárulék

A bérfjárulékok összege a bérköltséggel arányosan alakult. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmazottak közterhe is a soron jelenik meg, melynek összege 20 e Ft, munkáltatói kiadásként megjelenő szociális hozzájárulási adó 2 225 e Ft. A bérfjárulékok 95,13%-ban realizálódtak összesen 2 245 e Ft összegben.

3.6. Értécsökkenés alakulása

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Értécsökkenési leírás	200	488	244,00%
Értécsökkenési leírás	200	488	244,00%

Értécsökkenési leírást terveztünk 200 e Ft összegben, amelyből 2022.évben 488 e Ft került elszámolásra. A Társaság használatában már meglévő és még értékkel bíró, illetve a tárgyévben beszerzett immateriális és tárgyi eszközök 2022.évi elszámolt amortizációja 488 e Ft.

2022. évben beruházást nem terveztünk, első félévben az üzemeltetési feladatok ellátáshoz szükségessé vált 1 db bentinmotoros fűkasza és 1 db benzinmotoros fűnyíró berendezés beszerzése, melyek összértéke 138 e Ft, továbbá 5 db windows 10 operációs rendszer és 1 db microsoft office 365 business program összesen 356 e Ft összegben.

3.7. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft

Költségek, ráfordítások megnevezése	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
Késedelmi kamatok, pótlékok	0	0	0,00%
Káreseményekhez kapcs. ráfordítások	0	0	0,00%
Terven felüli értécsökkenési leírás	0	0	0,00%
Értékvesztés	0	0	0,00%
Adók, illetékek	50	-108	-216,00%
Értékesített tárgyi eszk KSZÉ	0	0	0,00%
Céltartalék képzés	0	0	0,00%
Egyéb., m.n.s. ráfordítások	0	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	50	-108	-216,00%

Egyéb ráfordítások között 50 e Ft-ot terveztünk adójellegű fizetési kötelezettség teljesítése miatt, tényleges összege -108 e Ft, amely a helyi iparüzési adó túlfizetését tartalmazza.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordítását nem terveztünk, és nem is merült fel.

Össességében a költségeink a tervezett 27 265 e Ft-tal szemben 26 864 e Ft, amely 98,53%-os teljesítést mutatnak.

000180

3.9. Eredmény alakulása

A Társaság 2022. évi adózás előtti eredménye pozitív, 7 687 e Ft, a nullszaldós tervezettel szemben. Társasági adófizetési kötelezettségünk 191 e Ft úgy, hogy közhasznú tevékenységet végző társaságként a kedvezményezett tevékenység bevételeinek arányában mentességet vehettünk igénybe. A Társaság 2022.évi adózott eredménye 7 496 e Ft.

	Megnevezés	2022. terv	2022. tény	2022.tény/ 2022. terv %
I.	Értékesítés árbevétele	1 967	1 793	91,15%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00%
III.	Egyéb bevételek	25 298	32 758	129,49%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások összesen	5 991	6 760	112,84%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 024	19 724	93,82%
VI.	Értékcsökkenési leírás	200	488	244,00%
VII.	Egyéb ráfordítások	50	-108	-216,00%
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	7 687	0,00%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0	0	0,00%
C	Adózás előtti eredmény (A+-B)	0	7 687	0,00%
X.	Adófizetési kötelezettség	0	191	0,00%
D	Adózott eredmény (+-C-X)	0	7 496	0,00%

000181

Statisztikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073868

Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft.

2022. december 31.

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
ESZKÖZÖK				
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	1 630	0	500
2.	I. IMMATERIALIS JAVAK	0	0	314
3.	II. TARGYI ESZKÖZÖK	1 630	0	186
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6.+7.+8.+9. sor)	18 805	0	28 881
6.	I. KÉSZLETEK	7	0	7
7.	II. KÖVETÉLESEK	14 813	0	479
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 985	0	28 395
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	15 685	0	60
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	36 120	0	29 441
FORRÁSOK				
12.	D. Saját tőke (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)	19 960	0	27 456
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALEK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	26 667	0	16 960
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0
19.	VI. ERTEKELES TARTALEK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 707	0	7 496
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23.+24.+25. sor)	14 550	0	1 761
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 550	0	1 761
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 610	0	224
27.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)	36 120	0	29 441

Nyíregyháza, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

000182

Statistikai számjel: 14644610-8532-572-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073868

Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.

2022. január 1. -2022. december 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	5 225		1 793
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	83 281		32 758
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24 558		6 760
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	72 193		19 724
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	708		488
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	754		-108
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV--V-VI-VII)	-9 707		7 687
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-9 707		7 687
X.	Adófizetési kötelezettség			191
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-9 707		7 496

Nyíregyháza, 2023. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14644610-8532-572-15
Cégjegyzékszám: 15-09-073868
Bank: 11440000000000000000
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

000183



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

NYÍRVIDÉK KÉPZŐ KÖZPONT NONPROFIT KFT.

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Nyíregyháza, 2023. március 31.

NYÍRVIDÉK
Képző Központ Nonprofit Kft.
4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
Adószám: 14644610-2-15
Céginformációs Kft. 15-09-073862.....
Bank: 11744003-20618142

.....
Köhegyi Edit
ügyvezető

000184

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	20
1. A társaság bemutatása.....	20
2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, a Társaság 2022. évben végzett tevékenységei	21
3. A számviteli politika főbb vonásai.....	22
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	24
1. Kiegészítő adatok a 2022. évi mérleghez	24
Eszközök.....	24
Források	26
2. Kiegészítő adatok a 2022. évi eredménykimutatáshoz	28
2022. évi bevételek	28
2022. évi költségek, ráfordítások	29
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	31
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	36
IV. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET	38

000185

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve: Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft.
Székhelye: 2022.01.03-tól: 4400 Nyíregyháza,
Az alapítás időpontja: 2008.12.29 (jogelőd: 2005.05.10)
A társaság levelezési címe: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.
A társaság honlapja: www.nyvkk.hu
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve Kőhegyi Edit
és címe, aki a beszámoló aláírására jogosult: 4400 Nyíregyháza, Ószőlő u. 73. 3 ép.7/a.
A beszámoló összeállításáért felelős személy neve Kovácsné Kulcsár Mónika
és regisztrációs száma: 170146

Könyvvizsgáló:

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 1/2019.
(VI.19.) GT/ Nyírvidék Képző Központ
Nonprofit Kft. 2019. július 01.napjától 2022.
május 31-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:
„TAX-CONTÍR” Könyvvizsgáló Kft.

Felelős személy: Hollós András
4551 Nyíregyháza, Friss u.55.

Engedélyszáma: 000666.

Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022.
(V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ
Nonprofit Kft. számú határozata alapján
2022.június 01.napjától 2024. május 31-ig
megbízott könyvvizsgáló adatai:

„PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

Nyilv.tart.szám: 000661.

Felelős személy: Varga János

Engedélyszáma: 002059.

Alapítók:

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	3 000	100
Összesen:	3 000	100

A Társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságként működik.

A társaság tevékenységi köre:

Fő tevékenysége: 8532 Szakmai középfokú oktatás

Kiemelt tevékenységi körök:

- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- M.n.s. egyéb oktatás
- Iskolai előkészítő oktatás

186

2. A Társaság feladatainak, tevékenységének általános bemutatása, és a Társaság 2022. évben végzett tevékenységei

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét a 2014. április 24. napján, 2020. április 30. és 2021. december 31. napján 2 éves időtartamra meghosszabbított közszolgáltatási szerződésben rögzítettek szerint végzi, szakmai tevékenységét a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény, és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, és a szakképzésről szóló 2019. évi törvény LXXX. törvény határozza meg.

A Társaság közhasznú szervezetként alapvetően gazdálkodása alapfeladatainak ellátására, tevékenységének fenntartására, és nem nyereség elérésére irányul.

A Nyírvidek Képző Központ Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által 2022. január 01-től üzemeltetési kötelezettséggel kapta határozatlan időre az MTMI Élményközpont ingatlanát, amely az EFOP-3.3.6-17-00016 azonosítószámú, „MTMI Élményközpont Nyíregyházán” című projekt keretében került felújításra és berendezésre. Ennek megfelelően A Társaság székhelye az Árok utca 53. számról áthelyezésre került a Báthori utca 20. számra.

A Társaság székhelyváltozása miatt Alapítói Okiratának és a hozzá kapcsolódó SZMSZ módosítására 2022. január 31-én került sor az Alapító 3/2022. (I.31.) számú határozata alapján. 2022. június 1-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 6/2022. (V.24.) számú határozata alapján új könyvvizsgáló, 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1. napjától 2 éves időtartamra új Felügyelő Bizottsági tagok kerültek megválasztásra.

2022-ben elvégzett tevékenységek:

Felnőttképzések:

- „Vendégkezelés és protokoll a turizmusban” címmel megrendezett képzés
- Vezetői hatékonyság és Nevelőtestületi hatékonyság továbbfejlesztése címmel tartott felnőttképzések

Egyéb szolgáltatási tevékenység keretében:

- Akkreditált képzési program indítási engedély kiadása
- Létesítmény bérbeadás útján történő hasznosítása
- „Fedezd fel önmagad” Pályaorientációs Élményhét” című kiscsoportos, és „Nyári természettudományos Élményhét” című táborok lebonyolítása

000187

3. A számviteli politika főbb vonásai

A számviteli politikának a 2022-es üzleti év beszámolója szempontjából releváns pontjai kerülnek röviden ismertetésre.

- **Könyvvézetés módja**

Kettős könyvvitel. A Társaság a könyvvézetését a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március hó 31. nap.

A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján közhasznúsági melléklet készítésére kötelezett. A közhasznúsági melléklet az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő melléklet része, annak IV. fejezetében található.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg az üzleti év végén. A tárgyi eszközöknek és az immateriális javaknak a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogjuk.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírás költségeként.

- **Értékhelyesbítés**

A Társaság értékhelyesbítést nem alkalmaz.

- **Valós értéken történő értékelés**

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

- **Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

- **Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

- **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Kiemelt fontosságú a számviteli alapelvek közül az összemérés elve. Az összemérés elvének alkalmazása nélkül a beszámoló nem mutatna a valódiság elvének megfelelő képet.

2021. évi adatokban a Tranzitfoglalkoztatási projektben költségként felmerült, de az üzleti évben ill. a mérlegkészítés időszakában elszámolásra benyújtott, a támogató által elfogadott és kiutalt támogatás összege található, ami 2022. évben került átvezetésre.

- **Jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatása meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, vagy az 1 millió forintot.

- **A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, és azok jellege.**

Azokat a bevételeket, költségeket és ráfordításokat minősítjük kivételes nagyságúnak, melyek összege eléri az adott eredménykimutatás sor összegének 50%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Ezeket a tételek a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatásra kerülnek.

- **Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

Nem volt.

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ
KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a 2022. évi mérleghez

Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Sajátos tételbesorolások

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

Összehasonlíthatóság

Társaságunk mérlegében szereplő adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. Előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése, illetve a mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

ESZKÖZÖK (=egyben mérlegfőösszeg): 29.441 e Ft (2021: 36.120 e Ft)

Befektetett eszközök: 500 e Ft (2021: 1.630 e Ft)

Immateriális javak: 314 e Ft (2021: 0 e Ft)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jogok	340	355	0	695	0	314	0	314
Szellemi termékek	0		0	0	0		0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	340	355	0	695	0	314	0	314

2022.évben az immateriális javak állománya 355 e Ft-tal nőtt, melyek az alábbi beszerzésekből származtak:

- win 10 op.rendszer
- microsoft office 365 business standard

Tárgyi eszközök: 186 e Ft (2021: 1.630 e Ft)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Nettó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 764	0	798	966	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 223	138	14 722	4 639	1 630	0	1 444	186
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 987	138	15 520	5 605	1 630	0	1 444	186

A bruttó érték és a nettó érték nagymértékű különbségének oka:

Társaságunk az Árok u. 53. szám alatti épületben található eszközök túlnyomó többségét, amelyek szakképzési célt szolgáltak, 2018-ban vagyongezelésbe adta a Nyíregyházi Szakképzési Centrumnak, az épületre aktivált idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházással együtt.

A vagyongezelésbe adott eszközök használati ideje – néhány kivételtől eltekintve 13-14 év volt, többségük fizikailag is elhasználódott, ill. technikailag is elavultnak minősültek. A vagyongezelésbe adással az eszközök értéke kivétel nélkül nullára íródott le, ezért vagyoni értékkel már nem bírtak, így tekintettel arra, hogy Társaságunk a jogszabályi változások következtében az eszközökhöz kapcsolódó szakképzési feladatokat már nem láthatott el és 2022.01.01-jével az épületből is elköltözött, célszerűnek tartottuk, hogy ezen eszközöket véglegesen, térítésmentes átadjuk 2021.12.31-ig.

Társaságunk tulajdonát képezte néhány olyan eszköz is, amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézménynek lettek használatba adva, így azok értékesítésre kerültek. Az értékesítés miatt kivezett bruttó érték 14 250 e Ft, amortizáció 13 114 eFt. Az értékesített tárgyi eszközök között szereplő 1 db John Deere gyártmányú traktor számviteli törvény szerinti nyilvántartott maradványértéke 1 136 e Ft, fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások bevétele között tartottuk nyilván. Az értékesítéssel egyidejűleg a nyilvántartott maradványérték összege átvezetésre került az egyéb fejlesztési támogatásokkal szemben.

A feleslegessé vált, elhasználódott, elavult, gazdaságosan nem javítható irodai és egyéb eszközöket leselejteztük. A selejtezett eszközök mindegyike korábban 0 Ft-ra leírt tárgyi eszköz, kivezett bruttó érték és amortizáció: 1 270 e Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök: 0 e Ft.

Forgóeszközök: 28.881 e Ft (2021: 18.805 e Ft)

Készletek: 7 e Ft. (2020: 7 e Ft)

Az áruk között 7 e Ft értékben betétdíjas göngyöleg értéke szerepel.

Követelések: 479 e Ft (2021: 14.813 e Ft)

Vevőkövetelések állománya: 0 e Ft (2021: 733 e Ft)

Vevőkövetelés tárgyévi záró állománya nem volt.

Egyéb követelések állománya: 479 e Ft (2021: 14.080 e Ft)

Év végén egyéb követelések között tartjuk nyilván helyi iparüzési adó túlfizetést 479 e Ft összegben.

Pénzeszközök: 28.395 e Ft (2021: 3.985 e Ft)

Pénztárak: 6 e Ft (2021: 123 e Ft)

A pénztárból csak a szükséges minimális mértékben történik kifizetés, a lehetőségekhez mérten igyekszünk átutalással rendezni fizetési kötelezettségeinket.

Bankszámlák: 28.389 e Ft (2021: 3.862 e Ft)

A Társaságnak egy bankszámlával és egy felnőttképzési letéti számlával rendelkezik az OTP Bank Nyrt-nél. A Társaság pénzforgalmi számlájának záró egyenlege: **27.139 e Ft**, letéti számla egyenlege: **1.250 e Ft**, lekötött betétállomány nem volt.

Aktív időbeli elhatárolások: 60 e Ft (2021: 15.685 e Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 60 e Ft. (2021: 37 e Ft)

Aktív időbeli elhatárolásként nyilvántartott költségek:

- dns, web és email szolgáltatás díja 60 e Ft

FORRÁSOK: 29.441 e Ft (2021: 36.120 e Ft)

Saját tőke: 27.456 e Ft (2021: 19.960 e Ft)

A **jegyzett tőke** nagysága nem változott: **3.000 e Ft**. A Társaság 100%-os tulajdonosa Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Társaság egyszemélyes gazdasági társaságként működik.

Az **eredménytartalék** összege: **16.960 e Ft**, amely az előző évek gazdasági tevékenységének eredménye.

Lekötött tartalékot és értékelési tartalékot a Társaság nem képezett.

Adózott eredmény: 7.496 e Ft (2021: -9.707 e Ft)

Közhasznú (alap)tevékenység tárgyévi eredménye: 7.496 e Ft. (2021: -9.707 e Ft).

Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye: 0 e Ft (2021: 0 e Ft). Az eredmény alakulásának részletes elemzése az eredménykimutatáshoz tartozó kiegészítések részénél található meg.

2012 és 2018 között folyamatosan nyereséges volt a gazdálkodásunk, az eredménytartalékunk bőven kiegyensúlyozta a 2019-es év veszteségét, a saját tőke biztonságos sávban maradt a jegyzett tőke szintje felett. A 2020-as évben a járványhelyzet negatív hatása ellenére az évet eredményesen zártuk, a 2021.évet veszteségét kompenzálta a 2022.év pozitív eredménye.

Céltartalékok: 0 e Ft.

A tárgyévi eredmény terhére céltartalékot nem képeztünk.

Kötelezettségek: 1.761 e Ft (2021: 14.550 e Ft)

A kötelezettségek jelentősen csökkentek az előző évhez képest, melynek oka a Tranzitfoglalkoztatási projekthez a Támogató által biztosított támogatási előlegek elszámolása. Szállítói tartozásunk 34 e Ft, egyéb adó- és járulékkötelezettséghez kapcsolódó tételeket 1.536 e Ft összegben mutatunk ki a mérlegben, társasági adófiz.kötelezettség: 191 e Ft.

Hittel, kölcsönrel, egyéb hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezik.

Hátrasorolt kötelezettségek: 0 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek: 1.761 e Ft (2021: 14.550 e Ft)

A szállítói kötelezettségek állománya 34 e Ft. (2021: 729 e Ft)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	1.727 e Ft (2021: 13.821 e Ft)
SZJA kötelezettség	192 e Ft
TB járulék, szocho adó:	423 e Ft
Társasági adó:	191 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: 224 e Ft (2021:1.610 e Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft (2021: 0 e Ft)
Éven átnyúló, elhatárolt bevétel jövő évi bevétel év végén nincsen.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 224 e Ft (2021:474 e Ft)
Ezen a mérlegsoron a 2023-ban számlázott, 2022-es évet időarányosan terhelő szolgáltatások értékét mutatjuk ki:

- szőnyeg bérlet, tisztítás díj 7 e Ft
- informatikai rendszertámogatás: 50 e Ft
- vízadagoló bérleti díj 2 e Ft
- belső ellenőrzési feladatok díja 150 e Ft
- tűz- és munkavédelmi feladatok díja 15 e Ft.

Halasztott bevételek: 0 e Ft (2021: 1.136 e Ft)

Az év elején értékesített HEFOP 3.2.2 eszközök között szerepelt 1 db John Deere gyártmányú traktor, melynek fel nem oldott passzív időbeli elhatárolások között nyilvántartott maradványértéke – 1.136 e Ft – az értékesítéssel egyidejűleg átvezetésre került az egyéb fejlesztési támogatásokkal szemben.

2. Kiegészítő adatok a 2022. évi eredménykimutatáshoz

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	A tétel megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 225	1 793	34,32
II.	Aktivált saját telj. értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	83 281	32 758	39,33
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760	27,53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 193	19 724	27,32
VI.	Értékesítési leírás	708	488	68,93
VII.	Egyéb ráfordítások	754	-108	-14,32
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-9 707	7 687	-79,19

2022. évi bevételek

Értékesítés árbevétele: 1.793 e Ft (2021: 5.225 e Ft, üzleti terv 91,15%-a)

Bevétel jogcíme	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
Alaptevékenység keretében	5 225	1 793	34,3
Felnőttképzés bevétele	4 958	1 182	23,8
Támogatott informatikai képzések	2 600	0	0,0
Egyéb támogatott képzések	1 233	367	29,8
Nem támogatott képzések	0	0	-
Egyéb képzések, tréningek	1 125	815	72,4
Bérelti díj és egyéb bevételek	267	285	106,7
Egyéb szolgáltatási díj bevétel	0	326	-
Összesen értékesítés árbevétele (alap- és vállalkozási tevékenység együtt)	5 225	1 793	34,3

Egyéb bevételek: 32.758 e Ft (2021:83.281e Ft, az üzleti terv 39,33%-a)

Összesen támogatásjellegű bevétel 2022-ben: 25.000 e Ft (2021: 72.156 e Ft)

Ebből Tranzitfoglalkoztatási (GINOP-5.1.4) projekt utófinanszírozású pályázati bevétele: 0 e Ft (2021: 54.656 e Ft)

Önkormányzati működési támogatás: 25.000 e Ft (2021:17.500 e Ft, előző évi 142,8%-a)

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk (a közhasznúsági mellékletben foglalt kimutatás szerint).

Nem támogatásjellegű bevételek:

- | | |
|---|------------|
| • Értékesített tárgyi eszköz maradványértékének passzív időbeli elhatárolásból feloldott összege: | 7.758 e Ft |
| • Tárgyi eszközök értékesítése: | 1 136 e Ft |
| • Egyéb: | 6.614 e Ft |
| | 8 e Ft |

2022.01.26-án az Északi Agrárcentrummal megkötött adásvételi szerződés alapján került sor Társaságunk tulajdonát képező néhány olyan eszköz értékesítésére (középnéhez tárcsa, henger, homlokrakodó, traktor), amelyek a korábbi partnerintézményünknek minősülő, szakképző intézmény használatba lettek átadva, de amelyekre az ingyenes vagyongazdálkodásba adás nem volt érvényes.

2022. évi költségek, ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások: 6.760 e Ft (2021:24.558 e Ft, az üzleti terv 112,85 %-a)

Az anyagjellegű ráfordítások alakulása 2022. évben:

Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
Anyagköltség alaptevékenység érdekében:	1 945	439	22,6
Anyagköltség vállalkozási tevékenység érdekében	0	0	0,0
Anyagköltség összesen	1 945	439	22,6
Igénybe vett szolgáltatások alptev. érd.	21 627	6 071	28,1
Igénybe vett szolgáltatások váll.tev. érd.	0	0	0,0
Igénybe vett szolgáltatások összesen:	21 627	6 071	28,1
Egyéb szolgáltatások alptev. érd.:	986	200	20,3
Egyéb szolgáltatások:	0	0	-
Egyéb szolgáltatások összesen:	986	200	20,3
ELABÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	0,0
Összesen anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760	27,5
<i>Ebből alaptevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>24 558</i>	<i>6 760</i>	<i>27,5</i>
<i>Ebből vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó költségek:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>

Személyi jellegű ráfordítások: 19.724 e Ft (2021:72.193 e Ft, az üzleti terv 27,32%-a)

	Költségtípus	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Előző év %-ában
1.	Béreköltség alaptevékenységhez kapcsolódó *	43 823	17 215	39,3
2.	Béreköltség váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	-
3.	Béreköltség összesen	43 823	17 215	39,3
4.	Személyi jellegű egyéb kifizetések alptev. *	21 745	264	1,2
5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések váll.tev.	0	0	0,0
6.	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	21 745	264	1,2
7.	Járulékok alaptevékenységhez kapcsolódó	6 625	2 245	33,9
8.	Járulékok váll. tevékenységhez kapcsolódó	0	0	0,0
9.	Járulékok összesen	6 625	2 245	33,9
10.	Összesen személyi jellegű ráfordítások	72 193	19 724	27,3

A személyi jellegű ráfordítások 72,7%-ban maradtak el az előző évtől, 6,2%-kal a tervezettől, melynek oka, az előző évben lezárult Tranzitfoglalkoztatási projekt, illetve a 2022.évben jelentkező új feladatkör és székhely változás nem tette lehetővé egyes korábbi munkakört betöltő munkavállalók további alkalmazását.

Értécsökkenési leírás: 488 e Ft (2021: 708 e Ft, üzleti terv 244 %-a)

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módszere lineárisan, a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 2.sz. mellékletében meghatározott leírási kulcsokkal történt. 2022-ben 494 e Ft összegben történt beszerzés, amely eszközök aktiválása után 180 e Ft értécsökkenés került elszámolásra, az előzőleg beszerzett tárgyi eszközök értécsökkenése 308 e Ft.

Egyéb ráfordítások: -108 e Ft (2021: 754 e Ft)

Egyéb ráfordítások jogcímenként:

- helyi iparüzési adó túlfizetés: -110 e Ft
- egyéb: 2 e Ft

ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE: 7.687 e Ft (2021: -9707 e Ft, üzleti tervben: 0 e Ft)

Pénzügyi műveletek bevételei: 0 e Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 0 e Ft.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE: 0 e Ft

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY: 7.687 e Ft

Társasági adóalap módosító tételek:

- | | |
|----------------------|----------|
| - csökkentő tételek: | 500 e Ft |
| - növelő tételek: | 500 e Ft |

Módosított társasági adóalap: 7.687 e Ft

Társasági adó (9%): 692 e Ft

Adómentes rész (a kedvezményezett tevékenység bevételeinek aránya a teljes bevételhez viszonyítva: 72,36% 501 e Ft

2022. évi társasági adó: 191 e Ft

ADÓZOTT EREDMÉNY: 7 496 e Ft

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Társaság Felügyelő Bizottsága a tárgyévi beszámolót - annak elfogadása után - a Tulajdonos számára továbbítja elfogadásra. Az elfogadásról szóló határozat alapján a tárgyévi beszámoló adott mérlegfőösszeggel és adózott eredmény eredménytartalékba helyezésétől kerül átvezetésre.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

A vagyoni helyzet alakulása 2022. évben

Eszközök összetétele adatok e Ft

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 630	4,51	500	1,70	-69,33
Immateriális javak			314	1,07	0
Tárgyi eszközök	1 630	4,51	186	0,63	-88,59
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	18 805	52,06	28 881	98,10	53,58
Készletek	7	0,02	7	0,02	100,00
Követelések	14 813	41,01	479	1,63	-96,77
Értékpapírok					
Pénzeszközök	3 985	11,03	28 395	96,45	612,54
Aktív időbeli elhatárolások	15 685	43,42	60	0,20	-99,62
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)					
ÖSSZESEN	36 120	100,00	29 441	100,00	-18,50

Források összetétele adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	19 960	55,26	27 456	93,26	37,55
Jegyzett tőke	3 000	8,31	3 000	10,19	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék	26 667	73,83	16 960	57,61	-36,40
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	-9 707	-26,87	7 496	25,46	22,78
Céltartalékok					
Kötelezettségek	14 550	40,28	1 761	5,98	-87,90
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	40,28	1 761	5,98	-87,90
Passzív időbeli elhatározások	1 610	4,46	224	0,76	-86,09
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	36 120	100,00	29 441	100,00	-18,50

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak					
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök	3 047	100,00	1 630	100,00	53,50
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások, felújítások	3 047	100,00	1 630	100,00	53,50
Befektetett pénzügyi eszközök					
Egyéb tartós részesedés					
Befektetett eszközök összesen	3 047	100,00	1 630	100,00	53,50

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	7	0,04	7	0,02	100,00
Anyagok					
Áruk	7	0,04	7	0,02	100,00
II. Követelések	14 813	78,77	479	1,66	-98,34
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	733	3,90	0	0	0
Egyéb követelések	14 080	74,87	479	1,66	-98,34
III. Értékpapírok					
V. Pénzeszközök	3 985	21,19	28 395	98,31	612,54
Pénztár, csekkek	123	0,65	6	0,02	-95,12
Bankbetétek	3 862	20,54	28 389	98,29	635,08
Forgóeszközök összesen	18 805	100,00	28 881	100,00	53,58

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 648	99,76	0	0	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. Halasztott ráfordítások	37	0,24	60	100,00	62,16
Aktív időbeli elhatárolások összesen	15 685	100,00	60	100,00	-99,62

Saját tőke összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) Tőketartalék	3 000	10,11	3 000	15,03	100,00
Eredménytartalék	22 566	76,06	26 667	133,60	118,17
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	4 101	13,82	-9 707	-48,63	-236,70
Saját tőke összesen	29 667	100,00	19 960	100,00	67,28

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 622	100,00	14 550	100,00	35,82
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	3 781	9,31	729	5,01	19,28
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 841	90,69	13 821	94,99	37,52
Kötelezettségek összesen	40 622	100,00	14 550	100,00	35,82

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	474	29,44	224	100,00	-52,75
Halasztott bevételek	1 136	70,56	0	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	1 610	100,00	224	100,00	-86,09

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>14 813</u>	<u>479</u>	101,81	27,20	26,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>14 550</u>	<u>1 761</u>	40,28	5,98	14,85
	Eszközök összesen	36 120	29 441			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-9 707</u>	<u>7 687</u>	-66,71	436,51	-654,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>367</u>	<u>367</u>	25,60	74,61	0,00
	Nettó árbevétel	5 225	1 793			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>365</u>	<u>382</u>	5,42	20,60	380,23
	Anyagjellegű ráfordítások	24 558	6 760			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		e Ft	e Ft	%	%	%
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>18 805</u>	<u>28 881</u>	129,24	1640,03	1268,94
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>18 798</u>	<u>28 874</u>	129,20	1639,64	1269,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>3 985</u>	<u>28 395</u>	27,39	1612,44	5887,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>3 985</u>	<u>28 395</u>	27,39	1612,44	5887,31
	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-9 707</u>	-1,96	7 496	4 180,70
	Nettó árbevétel/1000	4 964		2	
Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-9 707</u>	-26,87	7 496	25,46
	Mérleg főösszeg	36 120		29 441	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	<u>-9 707</u>	-48,63	7 496	27,30
	Saját tőke	19 960		27 456	

Költségszerkezet alakulása 2022. évben

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Nettó árbevétel	5 225	5,90	1 793	5,19
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	5 225	5,90	1 793	5,19
Egyéb bevétel	83 281	94,10	32 758	94,81
Összes bevétel	88 506	100,00	34 551	100,00
Anyagköltség	1 945	2,20	439	1,27
Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 627	24,44	6 071	17,57
Egyéb szolgáltatások értéke	986	1,11	200	0,58
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	50	0,14
Anyagjellegű ráfordítások	24 558	27,75	6 760	19,57
Béreköltség	43 823	49,51	17 215	49,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 745	24,57	264	0,76
Bérfelrakások	6 625	7,49	2 245	6,50
Személyi jellegű ráfordítások	72 193	81,57	19 724	57,09
Értékesítési leírás	708	0,80	488	1,41
Egyéb ráfordítások	754	0,85	-108	-0,31
Összes költség és ráfordítás	98 213	110,97	26 864	77,75
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-9 707	-10,97	7 687	22,25

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei 2022. évben

adatok forintban

Vezető tisztségviselő beosztása	Tárgyévben kifizetett javadalmozás	Tárgyévben kifizetett egyéb juttatás	
		jogcíme	éves összege
Ügyvezető	6 480 000	cafetéria	0
Felügyelő bizottság elnöke	221 100	-	0
Felügyelő bizottság tagok (2 fő)	396 000	-	0
Összesen	7 097 100		0
Vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:			Nem volt.

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért 2022.05.31-ig 617 e Ft tiszteletdíjban részesültek. A 2022. július 1-től megválasztott felügyelő bizottság elnöke és tagjai tevékenységüket díjazás nélkül látják el.

Felügyelőbizottság tagjai Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 8/2022. (VI.20.) számú határozata alapján 2022. július 1-től:

Felügyelő bizottság elnöke: Dr. Bányai Péter
tagjai: Kohut Ágnes
Hagymási Gyula

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek kimutatása

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	0	-	50	terem és technikai eszközök bérlete
Nyírvv Nonprofit Kft.	0	-	20	Parkolójegy vásárlás
NSÜ Kft.	105	Továbbszámlázott telefon- és internetdíj	0	-
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	0	-	279	Továbbszámlázott tűzjelző rendszer karbantartás, távfelügyelet, telefon- és internet

Könyvvizgálatra vonatkozó adatok

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálatát végző könyvvizsgáló a 6/2022.(V.24.) GT/Nyírvidék Képző Központ Nonprofit Kft. sz. határozat alapján 2022.06.01.től „PV AUDIT” Könyvvizsgáló Kft., személyében Varga János könyvvizsgáló.

A beszámoló könyvvizsgálatának díja: 300.000 Ft+ÁFA/év.

Egyéb szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Állománycsoport	2021. év (fő)	2022. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	6	2
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	8	1
Megbízási jogviszony	3	1
Statisztikai állományi létszám összesen	14	3

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2021. év (e Ft)	2022. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	41 737	14 725
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	2 086	2 490
Összesen	43 823	17 215

A tárgyévben személyi jellegű egyéb kifizetések jogcímenként:

Költségnemek	2021. év (e Ft)	2022. év (e Ft)
Betegszabadság	122	0
Táppénz hozzájárulás	134	0
Reprezentációs költségek	259	202
Munkába járás költségtérítése	110	0
Saját személygépkocsi használat	42	0
Természetbeni juttatások adókötelezettsége	62	62
Megélhetési támogatás GINOP	21 016	0
Összesen	21 745	264

Környezetvédelem

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben, sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

**IV.
KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló mérlege (2022. december 31.)

		Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.	Befektetett eszközök	1 630	500
	I. Immateriális javak	0	314
	II. Tárgyi eszközök	1 630	186
	III. Defektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	18 805	28 881
	I. Készletek	7	7
	II. Követelések	14 813	479
	III. Értékpapírok	0	0
	IV. Pénzeszközök	3 985	28 395
C.	Aktív időbeli elhatárolások	15 685	60
Eszközök összesen		36 120	29 441
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D.	Saját tőke	19 960	27 456
	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	3 000	3 000
	II. Tőkeváltozás/Eredmény	26 667	16 960
	III. Lekötött tartalék	0	0
	IV. Értékelési tartalék	0	0
	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-9 707	7 496
	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	14 550	1 761
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 550	1 761
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 610	224
Források összesen		36 120	29 441

Nyíregyháza, 2023. március 31.



NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft.

4400 Nyíregyháza, Árok u. 53.
Tel: +36 42 507 238
Email: nyirvidek@nyvkk.hu Honlap: www.nyvkk.hu

Közhasznúsági melléklet szerinti egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (2022. év)

	Alaptevékenység (e Ft)			Vállalkozási tevékenység (e Ft)			Összesen (e Ft)		
	előző év	helyesbítés	tárgyév	előző év	helyesbítés	tárgyév	előző év	helyesbítés	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	5 225		1 793	0		0	5 225		1 793
2. Aktivált saját teljesítmények értéke				0		0			0
3. Egyéb bevételek	83 281		32 758	0		0	83 281		32 758
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
- támogatások	72 156		25 000	0		0	72 156		25 000
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	0		0	0		0
5. Rendkívüli bevételek	0		0	0		0	0		0
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés	0		0	0		0	0		0
- támogatások	0		0	0		0	0		0
A. Összes bevétel (1+2+3+4)	88 506		34 551	0		0	88 506		34 551
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	72 156		72 156	0		0	72 156		72 156
5. Anyagjellegű ráfordítások	24 558		6 760	0		0	24 558		6 760
6. Személyi jellegű ráfordítások	72 193		19 724	0		0	72 193		19 724
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 541		7 097	0		0	8 541		7 097
7. Értékcsökkenési leírás	708		488	0		0	708		488
8. Egyéb ráfordítások	754		-108	0		0	754		-108
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0	0		0	0		0
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	98 213		26 864	0		0	98 213		26 864
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	97 617		26 700	0		0	97 617		26 700
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-9 707		7 687	0		0	-9 707		7 687
10. Adófizetési kötelezettség	0		191	0		0	0		191
D. Adózott eredmény (C-10)	-9 707		7 496	0		0	-9 707		7 496
Tájékoztató adatok									
A	Központi költségvetési támogatás								
B	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	17 500	25 000				17 500		25 000
C	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alaphól nyújtott támogatás	54 656	0				54 656		0
D	Normatív támogatás								
E	SZA adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg								
F	Közszolgáltatási bevétel						0		

Szervezet azonosító adatai

Név: Nyírvidék Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.

Székhely: 4400 Nyíregyháza, Báthori u. 20.

Szervezet adószáma: 14644610-2-15

Képviselő neve: Kőhegyi Edit Zsuzsanna ügyvezető

Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

Támogatott felnőttképzések révén, foglalkoztatásának elősegítése és kapcsolódó szolgáltatások.

Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése:

- ✓ szakmai és általános célú felnőttképzések, munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtása munkavállalók részére

Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

- felnőttképzési törvény
- 1991. évi IV. törvény a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról (Ft.)

Közhasznú tevékenység célcsoportja:

- ✓ pályakezdők, munkavállalók

Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 90 fő

Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A képzéseinkben a munkavégzés hatékonyságát, egyéb kompetenciákat fejlesztő tréningen, egyéb képzésben összesen 90 fő vett részt.

Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
szakmai gyakorlati képzés és munkaerő-piaci szolgáltatások	98.305	26.700

Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás 2022. évben

Tisztség	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Ügyvezető	7.037	6.480
Felügyelő bizottság tagjai (3 fő)	1 234	617
Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	8.271	7.097

Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók 2022. évben

ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	88.506	34.551
ebből		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	54.656	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	33.850	34.551
H. Összes ráfordítás (kiadás)	98.213	26.864
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	72.193	19.724
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	97.617	26.700
K. Adózott eredmény	-9.707	7.496
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	X	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]		X

Támogatások kimutatása 2022. évben

Önkormányzati működési támogatás:

25.000 e Ft (2021:17.500 e Ft)

A tulajdonos önkormányzatoktól kapott működési támogatást a közhasznú alaptevékenységeink ellátására fordítjuk.

e Ft-ban

Tulajdonos önkormányzat	2021-ben átutalt működési támogatás	2022-ben átutalt működési támogatás	Elszámolt működési támogatás
a	b	c	f(=e)
Nyíregyháza	17 500	25 000	25 000

Az előző pontban felsorolt önkormányzati működési támogatást a következőképpen használtuk fel, következő felmerült költségek fedezetébe épültek be:

Költségtípus	2021. évi összeg (e Ft)	2022. évi összeg (e Ft)	2021. évi %-ában
Képző Központ működésével, közhasznú tevékenységgel kapcsolatos költségek:			
Szakmai anyagok költsége	72	92	127,78
Közüzemi díjak	637	0	0,00
Egyéb anyagköltség	1 236	347	28,07
Anyagköltség összesen	1 945	439	22,57
Posta-telekommunikáció	1 435	627	43,69
Távhődíj	2 465	0	0,00
Oktatói díjak	10 359	554	5,35
Bérleti díjak	836	132	-
Informatikai szolgáltatások	1 282	920	71,76
Jogi szolgáltatás	2 880	148	5,14
Egyéb igénybevett szolgáltatások	2 370	3 690	155,70
Igénybevett szolgáltatások összesen	21 627	6 071	28,07
Bankköltség	560	168	30,00
Biztosítási díjak	274	14	5,11
Egyéb szolgáltatások	152	18	11,84
Egyéb szolgáltatások összesen	986	200	20,28
ELABÉ, közvetített szolgáltatások értéke	0	50	-
Anyagjellegű ráfordítások összesen	24 558	6 760	27,53
Béreköltség	43 823	17 215	39,28
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 745	264	1,21
Járadékok	6 625	2 245	33,89
Személyi jellegű ráfordítások összesen	72 193	19 724	27,32
Értécsökkenési leírás	708	488	68,93
Egyéb ráfordítások	754	-108	-14,32
Összes közhasznú tevékenység érdekében felmerült költség, ráfordítás	98 213	26 864	27,35



PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
42/342-339 30/95-35-776

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.
egyszerűsített éves beszámolójáról

A NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a NYÍRVIDÉK Képző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **29 441 E Ft**, az adózott eredmény **7 496 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „*A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata*”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „*Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)*” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.



PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll feltűlírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.



**PV AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.**

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

42/342-339 30/95-35-776

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2023. március 31.

PV AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 11434399-2-15

.....
Varga János
PV AUDIT Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Nyilvántartási szám: 000661

VARGA JÁNOS
bejegyzett könyvvizsgáló
Tulj. sz.: 002059

.....
Varga János
Nyilvántartási szám: 002059

Felhasználói korlátozás

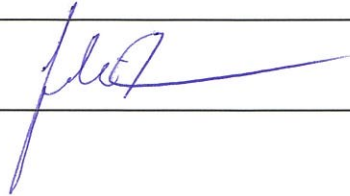



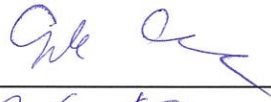
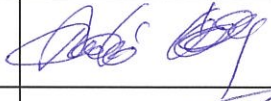

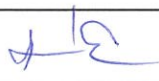
Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részleteire bontva, se szöveggörnyezet kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.

000212


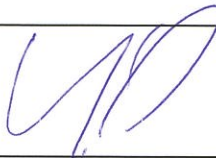
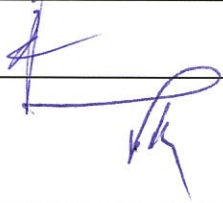
JELENLÉTI ÍV

2023. május 15.

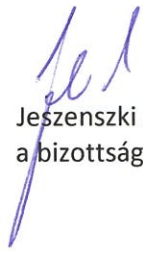
Köznevelési, Kulturális és Ifjúsági Bizottság nyílt ülése

Név	Aláírás
1. Jeszenszki András a bizottság elnöke	
2. Ágoston Ildikó a bizottság tagja	
3. Bajnay Kornél a bizottság tagja	
4. Dr. Rákóczi Ildikó a bizottság tagja	
5. Póka Imre a bizottság tagja	
6. Vassné Harman Gyöngyi a bizottság tagja	
7. Gyula Szabolcs a bizottság tagja	
8. Andó Károly a bizottság tagja	
9. Fodor István a bizottság tagja	
Meghívottak:	
10. Dr. Kovács Ferenc polgármester	
11. Dr. Ulrich Attila alpolgármester	
12. Jászai Menyhért alpolgármester	
13. Dr. Podlovics Roland alpolgármester	
14. Dr. Szemán Sándor címzetes főjegyző	
15. Hagymási Gyula polgármesteri kabinetvezető	
16. Dr. Kása Brigitta aljegyző, Hatósági Főosztályvezető	
17. Tóthné Csatlós Ildikó szociális és köznevelési osztályvezető	

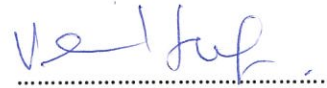
000213

18. Dr. Berényi Judit jogász	
19. Kohut Ágnes Vagyongazdálkodási osztályvezető	
20. Fodorné Maksa Márta Vagyongazdálkodási osztály ügyintéző	
21. Kirják Róbert Móricz Zsigmond Színház ügyvezető	
22. Kőhegyi Edit Nyírvidék Képző Központ ügyvezető	
23. Zagyva Gyula Város-Kép Nonprofit Kft ügyvezető	
24.	
25.	
26.	
27.	
28.	
29.	
30.	
31.	
32.	
33.	
34.	
35.	
36.	
37.	

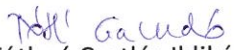
k.m.f.



Jászszki András
a bizottság elnöke



.....
bizottsági tag


Tóthné Csatlós Ildikó
a bizottság titkára

000215