

Adószám: 27281907-2-41
Nyilvántartási szám: 01-09-351845

Déryné Nonprofit Kft.
1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132.

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2020. január 01. – 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 07.

Déryné Nonprofit Kft.
1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132.
Adószám: 27281907-2-41
4.

**Éves beszámoló mérlege „A” változat, 2020. december 31.
Eszközök (aktívák)**

Déryné Művészeti Nonprofit Kft.
Adószám: 27281907-2-41
Nyilvántartási szám: 01-09-351845

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
01	A. Befektetett eszközök (02 +10 +18 sor)	1 257 894
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	23 600
03	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
05	Vagyoni értékű jogok	4 411
06	Szellemi termékek	19 189
07	Üzleti vagy cégérték	0
08	Immateriális javakra adott előlegek	0
09	Immateriális javak érték helyesbítése	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 234 164
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	865 775
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	170 366
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	197 584
14	Tenyészállatok	0
15	Beruházások, felújítások	0
16	Beruházásokra adott előlegek	439
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0
18.	III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	130
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
21	Egyéb tartós részesedés	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	130
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0
26	B. Forgóeszközök (27 +34 +40 +45 sor)	286 532
27	I. KÉSZLETEK (28 -33. sorok)	11 191
28	Anyagok	11 191
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
30	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0
31	Késztermékek	0
32	Aruk	0
33	Készletekre adott előlegek	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35 -39. sorok)	105 177
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	38
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0
38	Változó követelések	0
39	Egyéb követelések	105 139
40	III. ERTEKPAPIROK (41 -44. sorok)	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
42	Egyéb részesedés	0
43	Saját részvénnyek, saját üzletrészek	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
45	IV. PENZESZKÖZÖK (46 -47. sorok)	170 164
46	Pénztár, csekkek	2 145
47	Bankbetétek	168 019
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49 -51. sorok)	1 748 679
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 746 807
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 872
51	Halasztott ráfordítások	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		3 293 105

**Éves beszámoló mérlege „A” változat, 2020. december 31.
Források (passzívák)**

Déryné Művészeti Nonprofit Kft.
Adószám: 27281907-2-41
Nyilvántartási szám: 01-09-351845

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	21 691
54.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	0
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM	0
57.	III. TŐKETARTALEK	0
58.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-4
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0
60.	VI. ERTEKELESI TARTALEK	0
61.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	18 695
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
65.	Egyéb céltartalék	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	2 008 877
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	2 008 877
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0
84.	Vevőtől kapott előlegek	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	442
86.	Valtörtartozások	0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 008 435
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	1 262 537
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 451
93.	Halasztott bevételek	1 257 086
FORRASOK ÖSSZESEN		3 293 105

Déryné Művészeti Nonprofit Kft.

Adószám: 27281907-2-41

Nyilvántartási szám: 01-09-351845

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

**2020. évi
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	21 202
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	21 202
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0
III.	Egyéb bevételek	489 892
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0
05.	Anyagköltség	16 266
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	145 325
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 967
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	167 558
10.	Béreköltség	167 065
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 999
12.	Bérfelrakások	28 364
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	217 428
VI.	Értékesítőkkénti leírás	104 515
VII.	Egyéb ráfordítások	976
	VII. sorból: értékvesztés	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	20 617
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	20 613
X.	Adófizetési kötelezettség	1 918
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	18 695

Déryné Nonprofit Kft.

2020. évről készített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. A társaság ismertetése

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

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

A társaság tulajdonosa 2020. december 31-én:

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

A társaság telephelyei:

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

A társaság ügyvezetőjének adatai:

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

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

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

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

Csonka Szibilla könyvelő regisztrációs szám: 200962

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.

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

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:

Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

7634 Pécs Kovács Béla u. 6.

Adószám: 11562153-2-02

Cégjegyzékszám: 02-09-065795

Képviseli: Pintérné Kőnczöl Ágnes

A könyvvizsgálatért is személyesen is felelős adatai:

Pintérné Kőnczöl Ágnes Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási szám: 005057

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

2. Számviteli politika

A társaság a kezelésében illetve tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet nyilvántartásait, folyamatos és áttekinthető formában, a magyar és a nemzetközi szabályok szerinti követelményeknek megfelelően kerül kimutatásra a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A társaság az érvényes előírások szerint éves beszámoló készítésére kötelezett. A mérleget és az eredménykimutatást a 2000. évi C törvény 1. és 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el.

a) Általános szabályok

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

- a könyvviteli zárások negyedévente, havonta történnek.

Alapító elé terjesztés időpontja:

- A jóváhagyásra jogosult testületnek a könyvvizsgált, FB által elfogadott beszámoló átadás időpontja, a tárgyévet követő év május 07.
- A tervezési munkák során – vagy egyéb célból – Társaság ügyvezető igazgatója időközi beszámoló elkészítését is elrendelheti.

Letétbe helyezési és közzétételi kötelezettség:

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

b) Eszközök elszámolásának szabályai, azok értékelése

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

c) Források elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

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

d) Lényegesség, jelentős összegű hiba meghatározása

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

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

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

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

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

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2020-as gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

3. Megjegyzések a mérleghez

A. Befektetett eszközök

1 257 894 E Ft

• Immateriális javak	23 600 ezer Ft
• Tárgyi eszközök	1 234 164 ezer Ft
• Befektetett pénzügyi eszközök	130 ezer Ft

A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket kell besorolni. A mérlegben befektetett pénzügyi eszközök szerepelnek.

Déryné Program összetett működéséhez nélkülözhetetlen egy bázis, amely mind a szervezési, mind a művészeti munkának helyet biztosít. 2020 év végén került átadásra a program székhelyét biztosító épület 1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132-ben, amelynek felújítási munkálatai az ősz folyamán zajlottak. A megújult, háromszintes ingatlanban, a Déryné Központban, irodák, próbatermek és egy színházterem is kialakításra került.

Tárgyi eszközeink között szerepelnek gépjárművek, informatikai eszközök, mobil színpadelemek, egyedi, irodai bútorok, színpadtechnikai rács, teheremelő rámpa, színpadi árnyékoló és függönyrendszer, fitness berendezések, terempadló burkolat, digitális ledfalak, mobil színpadtechnikai alumínium rácsszerkezet, produkciók díszlet, jelmez kellékek létrehozásának, hangszerek, egyéb műszaki berendezések eszközeinek költségei merülnek fel. A központ biztosít helyszínt az irodáknak, ahol az alprogramok szervezési munkái, valamint a program működtetését biztosító adminisztratív munkák zajlanak. Továbbá, helyszínt adunk a Barangoló alprogramba bekerült, próbatermet igénylő alkotócsapatoknak, valamint a Déryné Társulat saját produkcióinak próbáihoz. A premierekre is itt került sor a színházteremben, amely nem állandó játszóhelyként funkcionál, hanem a bemutatott előadások innen kelnek vidéki útjukra.

A mérleg fordulónapjáig lakásingatlanok kerültek megvásárlásra a 1131 Budapest, Keszkenő utca 16-18. szám alatt, művészeink és meghívott vendégművészeink számára lakhatásra ad lehetőséget.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Tárgyi eszközök összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK						
Aktiválás	4 355 532,00	14 558 150,00	831 139 818,00	209 526 295,00	251 656 993,00	1 311 236 788,00
Bővítés	568 000,00	5 364 000,00	0,00	3 711 830,00	1 773 372,00	11 417 202,00
Felújítás	0,00	0,00	39 188 283,00	0,00	0,00	39 188 283,00
Selejtezés	0,00	0,00	0,00	0,00	-129 600,00	-129 600,00
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	4 923 532,00	19 922 150,00	870 328 101,00	213 238 125,00	253 300 765,00	1 361 712 673,00
Nyitó értékesítés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terv szerinti écs.	512 483,00	732 573,00	4 552 652,00	42 871 793,00	55 845 948,00	104 515 449,00
ECS növekedés	512 483,00	732 573,00	4 552 652,00	42 871 793,00	55 845 948,00	104 515 449,00
Selejtezés	0,00	0,00	0,00	0,00	-129 600,00	-129 600,00
ECS csökkenés	0,00	0,00	0,00	0,00	129 600,00	129 600,00
Záró értékesítés	512 483,00	732 573,00	4 552 652,00	42 871 793,00	55 716 348,00	104 385 849,00

NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	4 411 049,00	19 189 577,00	865 775 449,00	170 366 332,00	197 584 417,00	1 257 326 824,00

Az alábbi pénzügyi tranzakciókra került sor Alapítónk a Nemzeti Színház Nonprofit Zrt. valamint Társaságunk között 2020. évben:

Kiállított vevő számlák:

Bizonylatszám	Megnevezés	Bruttó összege	Kiegyenlítés dátuma
2020-BS/001935	Déryné ifjasszony előadás díja	3 810 000 Ft	2020.10.22
2020-BS/002240	Déryné ifjasszony előadás díja	1 905 000 Ft	2020.11.23
2020-BS/002626	Lámpa bérlet	38 100 Ft	2021.01.07
Összesen:		5 753 100 Ft	

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

Befogadott szállító számlák:

Bizonylatszám	Megnevezés	Bruttó összege	Kiegyenlítés dátuma
2020-JMBV/000477	Jegybevétel	225 000 Ft	2020.10.02
2020-JMBV/000506	Jegybevétel	18 000 Ft	2020.10.12
2020-JMBV/000507	Jegybevétel	1 000 Ft	2020.10.12
2020-JMBV/000539	Jegybevétel	6 000 Ft	2020.11.03
2020-NSBV/000063	Bútorok bérleti díja	25 400 Ft	2020.06.25
2020-NSBV/000105	Bútorok bérleti díja	25 400 Ft	2020.10.06
2020-NSBV/000120	Jelmezbérlés	1 905 Ft	2020.11.09
Összesen:		302 705 Ft	

B. Forgóeszközök

286 532 E Ft

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

A vállalkozás mérlegében készletek 11 191 E Ft értékben szerepelnek.

- Munkaruhák és munkavédelmi felszerelések 4 878 ezer Ft
- Reklámtárgy termékek 6 313 ezer Ft

Az év végi követelés összegéből (105 177 E Ft)

- Vevők 38 ezer Ft
- ÁFA visszaigénylés és egyéb adókövetelés 104 120 ezer Ft
- Adott kölcsön 0 ezer Ft

- Adott előleg 0 ezer Ft
- Egyéb követelések (szállítói túlfizetés) 1 019 ezer Ft

A pénzeszközök állománya 170 164 ezer Ft volt az év végén, melyből a pénztárban 2 145 E Ft készpénz volt.

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

C. Aktív időbeli elhatárolások

1 748 679 E Ft

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

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

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

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

- Bevételek, aktív időbeli elhatárolása 1 746 807 ezer Ft.
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 1 872 ezer Ft

D. Saját tőke

21 691 E Ft

A saját tőke 3 000 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből, 4 ezer Ft eredménytartalékból (veszteségből), és 18 698 E Ft adózott eredményből tevődik össze.

E. Céltartalékok

0 E Ft

Céltartalék nem került képzésre.

F. Kötelezettségek

2 008 877 E Ft

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

kapcsolódnak.

A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

A hosszú lejáratú kötelezettsége 0 ezer Ft.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2 008 877 ezer Ft, melyből

• Szállítók	442 ezer Ft
• Rövid lejáratú kötelezettség (részlet)	771 ezer Ft
• Bértartozás	116 ezer Ft
• Adótartozás	6048 ezer Ft
• Támogatási előlegek	2 001 500 ezer Ft

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

- 1. EMT-E-19-0271**
 - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő
 - Előadó-művészeti többlettámogatás – egyedi támogatás
 - 1.000.000.000 Ft
 - Támogatás felhasználása: 2019.01.01 – 2020.12.31.
 - Elszámolás benyújtása: 2021.03.21.
 - Elszámolás benyújtva

- 2. VI/1945/2020**
 - Emberi Erőforrások Minisztériuma
 - Kiemelt előirányzatok – egyedi támogatás
 - 500.000.000 Ft
 - Támogatás felhasználása: 2020.04.01 – 2020.12.31.
 - Elszámolás benyújtása: 2021.02.28.
 - Elszámolás benyújtva, és elfogadva

- 3. VI/3473/2020**
 - Emberi Erőforrások Minisztériuma
 - Kiemelt előirányzatok – egyedi támogatás
 - 500.000.000 Ft
 - Támogatás felhasználása: 2020.07.01 – 2021.05.31.
 - Elszámolás benyújtása: 2021.07.30.

- 4. EMT-TE-COVID-20-0007**
 - Emberi Erőforrás Támogatáskezelő
 - Előadó-művészeti többlettámogatás

- 1.500.000 Ft
- Támogatás felhasználása: 2020.07.01 – 2021.06.30.
- Elszámolás benyújtása: 2021.09.18.

G. Passzív időbeli elhatárolások

1 262 537 E Ft

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

• Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0 ezer Ft
• Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 451 ezer Ft
• Halasztott bevételek	1 257 086 ezer Ft

4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

I. Értékesítés nettó árbevétele

21 202 E Ft

Az értékesítés árbevétele kizárólag belföldi értékesítésből áll.

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

Alapító Okiratunkban főtevékenységünk 9002 - Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, mely szakágazatba tartozik az élő színházi, és egyéb színpadi alkotások bemutatásának kiegészítő (segítő) tevékenységei, így a produceri tevékenység is.

II. Aktivált saját teljesítmények

0 E Ft

Az aktivált saját teljesítmények elszámolására nem került sor.

III. Egyéb bevételek

489 892 E Ft

Az egyéb bevételek az alábbi kapott támogatás szerepelnek.

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

EMT-E-19-0271

- Emberi Erőforrás Támogatáskezelő
- Előadó-művészeti többlettámogatás – egyedi támogatás
- 1.000.000.000 Ft
- Támogatás felhasználása: 2019.01.01 – 2020.12.31.

VI/1945/2020

- Emberi Erőforrások Minisztériuma

- Kiemelt előirányzatok – egyedi támogatás
- 500.000.000 Ft
- Támogatás felhasználása: 2020.04.01 – 2020.12.31.

VI/3473/2020

- Emberi Erőforrások Minisztériuma
- Kiemelt előirányzatok – egyedi támogatás
- 500.000.000 Ft

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

IV. Anyagjellegű ráfordítások

167 558 E Ft

Ebből:

- Anyagköltség 16 266 ezer Ft
- Közvetített szolgáltatások 0 ezer Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 0 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 145 325 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások 5 967 ezer Ft

V. Személyi jellegű ráfordítások

217 428 E Ft

A társaságnak 49 fő alkalmazottja volt december 31-én.

- Bérköltség 167 065 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 21 999 ezer Ft
- Bérjárulékok 28 364 ezer Ft

Megnevezés	Statisztikai létszám 2020.	Bérköltség 2020. év	Bérjárulék 2020. év
Ügyvezetés	8	45 475 464 Ft	5 948 689 Ft
Művészi állomány	11	45 845 360 Ft	7 767 679 Ft
Művészeti állomány	12	29 763 683 Ft	4 153 440 Ft
Központi irányítás	4	19 631 603 Ft	2 796 438 Ft
Gazdasági ügyintézés	3	9 074 868 Ft	1 114 443 Ft
Fizikai állomány	11	9 925 131 Ft	1 520 444 Ft
Részösszesen	49	159 716 109 Ft	23 301 133 Ft
Megbízási díjak	9	5 948 627 Ft	859 564 Ft
Tiszteletdíjak	3	1 400 000 Ft	239 750 Ft
Összesen	61	167 064 736 Ft	24 400 447 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás			1 377 000 Ft
Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó			2 586 927 Ft
Összesen		167 064 736 Ft	28 364 374 Ft

VI. Értékesőkkénti leírás **104 515 E Ft**

- Terv szerinti értékesőkkénti 18 380 ezer Ft
- Egyösszegű értékesőkkénti (200 ezer Ft alatti beszerzés) 86 135 ezer Ft

VII. Egyéb ráfordítások **976 E Ft**

Az egyéb ráfordítások között 738 E Ft bírság, 4 E Ft kerekítés és 234 E Ft adók szerepelnek. Az adók között az iparűzési adó összege 99 ezer Ft-ban került meghatározásra.

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **20 617 Ft**

B. Pénzügyi műveletek eredménye **-4 E Ft**

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

C. Adózás előtti eredmény **20 613 E Ft**

XII. Adófizetési kötelezettség (társasági adó) **1 918 E Ft**

A társasági adó levezetését a mellékelt táblázat tartalmazza:

Társasági adó számítás 2020 év	
	adatok E Ft-ban
Összes bevétel	511 094
Összes "5"	489 501
Összes "8"	980
Összes költség 5. és 8.	490 481
Adózás előtti eredmény	20 613
Adózás előtti eredmény	20 613
Adóalap növelő tétel (+)	105 215
Adóalap csökkentő tétel (-)	104 515
Módosított adóalap	21 313
Számított társasági adó	1 918
Adózott eredmény	18 695

D. Adózott eredmény **18 695 E Ft**

A társaság a 2020. évet 18 695 ezer Ft összegű nyereséggel zárta.

2. Peres ügyek

A társaságnak nincsenek folyamatban lévő peres ügyei.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató megnevezése	Számítása	2020
	Befektetett eszközök értéke	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	38,19%
	Forgóeszközök értéke	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	8,70%
	Saját tőke	
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	0,66%
	Kötelezettségek	
Források aránya	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	61,00%
	Likvid aktívák	
Likviditás	$\frac{\text{Likvid passzívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	0,00%
	Adózás előtti eredmény	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes bevétel}}{\text{Összes bevétel}}$	97,22%
	Adózás előtti eredmény	
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	0,63%
	Adózás utáni eredmény	
Eszközök megtérülése	$\frac{\text{Összes eszköz értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,57%
	Kifizetett osztalék	
Kifizetési arány	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Adózott eredmény}}$	0,00%

4. Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	CASH-FLOW
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)	529 577
I a. Adózás előtti eredmény	20 013
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 001 500 000
I b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1. a+1 b.)	20 013
2. Elszámolt amortizáció	104 616
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4. Csalanálék képzés és felhasználás különbözete	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
6. Szállítói kötelezettség változása	442
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 006 435
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 262 537
9. Vevőkövetelés változása	-38
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása	+116 330
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 746 679
12. Fizetett adó (nyereség után)	-1 212
13. Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-1 362 409
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 362 276
15. Befektetett eszközök eladása	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-130
18. Kapott osztalék, részesedés	
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
21. Hitel és kölcsön felvétele	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	
IV. Pénzeszközök változása (II+III. sorok)	-832 832
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-832 832

5. Tájékoztató kiegészítések

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

b) Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

c) Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

A társaságnak 49 fő alkalmazottja volt december 31-én.

d) Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Az ügyvezető igazgató részére 10.800 E Ft bruttó bér került elszámolásra.

e) Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak

A felügyelőbizottság tagjai 1.400 E Ft tiszteletdíjban részesültek.

f) Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

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

A Társaság 2019. évi beszámoló eredmények 2020. évhez viszonyított változás kimutatását mellőztük, mivel az üzleti évet megelőző 2019. évben gazdasági tevékenység 4 E Ft bankköltséggént merült fel, tekintettel arra, hogy a Társaság 2019. december 12-én alakult.

Budapest, 2021. május 07.



Kis Domonkos Márk
ügyvezető igazgató
Déryné Nonprofit Kft.

Déryné Nonprofit Kft.
1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132.
Adószám: 27281907-2-41
4.

ÜZLETI JELENTÉS

a Déryné Nonprofit Kft. 2020. évi tevékenységéről

I. A Társaság bemutatása

A Társaság célja, elsődleges célja a minőségi színházi kultúra eljuttatása elsősorban a kistelepülésekre, valamint azokra a területekre, ahol ennek elérhetősége korlátozott. Emellett hozzájárul a már bejáratott befogadó helyszínek műsorkínálatának színesítéséhez, és a minőségelvű színházi ambíciók fokozásához. Mindez a kultúrához való hozzáférés pénzügyi és földrajzi akadályait hivatott leküzdeni, hogy az minél több honfitársunk számára legyen elérhető.

A Társaság tevékenységével az alkotó közösségek mozgásterének és érvényesülésének bővítését segíti elő minőségi színházi produktumok közvetítésével, létrehozásával és az ezzel járó költségek nagy részének átvállalásával. Ösztönzi a jelentkező vidéki kőszínházak, társulatok és alkotócsoportok produkcióinak hosszabb ideig történő műsoron tartását. A Déryné Program keretében megvalósuló vendégjátékok esetében nem keletkezik sem intézmény, sem közönség számára gazdasági vonatkozású nehézség. Így széles műfaji kínálat és változatos előadói csoportok jutnak lehetőséghez.

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

II. Üzletmenet elemzése

Mutató	Adatok E Ft /Tárgyidőszak (%)
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	21 691 / 3 293 105 = 0,66
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	286 532 / 2 008 877 = 14,26
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	(286 532 - 11 191) / 2 008 877 = 13,70
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	38 / 442 = 8,59
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	20 613 / 21 691 = 95,03
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele x 100	20 613 / 21 202 = 97,22
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	20 613 / 1 257 894 = 1,63

Összességében elmondható, hogy a Társaság gazdálkodása stabil a mutatószámok alapján.

A Déryné Nonprofit Kft. a 2020. évi üzleti tervében foglaltakat teljesítette.

Adózott eredmény: 18 695 e Ft

A Társaság a 2020. évi üzleti tervében foglaltakat közelítőlegesen teljesítette. Az eredmények, tényszámok azt bizonyítják, hogy a Társaság üzlet- és műsorpoltikájá kitűnő, a cég működési modelljének, cégstruktúrájának átalakítása jó irányban halad.

III. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, folyamatok

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2020. december 31-i beszámolóját.

A Számviteli politikában meghatározott besorolások és minősítések tekintetében változtatásokat a Társaság nem hajtott végre, az értékelési elvek vonatkozásában is a Számviteli politikájában megfogalmazottak alapján járt el.

IV. Várható fejlődés

A 2020-as évben a bizonytalan helyzet ellenére is nagy érdeklődés és pozitív fogadtatás mutatkozott a program iránt. A sok, pandémia következtében elmaradt előadás pótlása mellett rengeteg új produkció egyeztetése is zajlik, számos új befogadó partner regisztrált a programba, így várhatóan meghaladjuk a 2020-as évre vállalt számainkat a produkciószervezés kapcsán, s növeljük a Déryné Program országos ismertségét.

A 2021/22-es évadban a Déryné Társulattal 2 új bemutató létrehozása a célunk.

Előadóművészeti tevékenységek színvonalas létrehozásához, hang-stúdió kialakítását tervezzük.

Az év során szakmai konferenciákat és workshopot szervezünk, melyen a Déryné Program tapasztalatain keresztül a szakmát érintő aktuális kérdések megvitatása mellett, célunk a Déryné Program népszerűsítése, működésének bemutatása.

2021. nyarán tervezzük életre hívni a Déryné Program színházi fesztiválját, mely több helyszínen, színes műsorkínálattal, széles körben kívánja megszólítani a nézőket és a szakmát is.

V. Foglalkoztatáspolitiká

A társaságnak 49 fő alkalmazottja volt december 31-én.

- Bérköltség 167 065 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 21 999 ezer Ft
- Bérjárulékok 28 364 ezer Ft

Megnevezés	Statisztikai létszám 2020.	Bérköltség 2020. év	Bérjárulék 2020. év
Ügyvezetés	8	45 475 464 Ft	5 948 689 Ft
Művészi állomány	11	45 845 360 Ft	7 767 679 Ft
Művészeti állomány	12	29 763 683 Ft	4 153 440 Ft
Központi irányítás	4	19 631 603 Ft	2 796 438 Ft
Gazdasági ügyintézés	3	9 074 868 Ft	1 114 443 Ft
Fizikai állomány	11	9 925 131 Ft	1 520 444 Ft
Részösszesen	49	159 716 109 Ft	23 301 133 Ft
Megbízási díjak	9	5 948 627 Ft	859 564 Ft
Tiszteletdíjak	3	1 400 000 Ft	239 750 Ft
Összesen	61	167 064 736 Ft	24 400 447 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás			1 377 000 Ft
Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó			2 586 927 Ft
Összesen		167 064 736 Ft	28 364 374 Ft

A Társaság kiegyensúlyozott működéséhez nélkülözhetetlen a humán erőforrás fejlesztés, ezért különböző területeken az állományi létszámot bővíteni szeretnénk. A program sikere érdekében, egyre nagyobb elvárásoknak kell megfelelni ahhoz, hogy minden igényt a legmagasabb szinten tudjunk ellátni.

VI. Környezetvédelem

A Társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat. A Társaság nem rendelkezik olyan eszközökkel, melyek környezetvédelmi szempontból fontossággal bírnának.

VII. Kutatás, fejlesztés

A Társaság kutatással és kísérleti fejlesztéssel nem foglalkozik.

VIII. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrásértékelési, valamint önköltség számítási szabályzatát.

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

Déryné

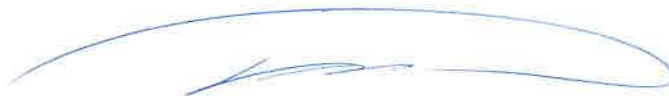
program

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

IX. Eszközök értékelése

A Társaság nem él a számviteli törvény 57. § (3) bekezdése alapján biztosított és választható a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkoztatható értékhelyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékot nem mutat ki.

Budapest, 2020 május 07.



Kis Domonkos Márk
ügyvezető igazgató
Déryné Nonprofit Kft.

Déryné Nonprofit Kft.
1131 Budapest, Reitter Ferenc utca 132.
Adószám: 27281907-2-41
4.

A Déryné Művészeti Nonprofit Kft. 2021. évi belső ellenőrzési tervének 1. számú módosítása

A 2021. évi ellenőrzési terv elkészítése során a belső ellenőri fókusz a Társaság vezetésének és a függetlenített belső ellenőrzésnek azon közös nézetét, elképzeléseit tartalmazta, hogy a belső ellenőrzésnek tárgyévben mely területekre kell irányítania erőforrásait.

A Déryné Művészeti Nonprofit Kft. 2021. évi ellenőrzési tervében meghatározásra került, hogy a Társaság vezetése és a belső ellenőrzés mindenkor érvényesíteni kívánja a rugalmasság és aktualizálás elvét, a tervezett ellenőrzések mindenkor a Társaságra ható változásokhoz igazodnak.

2021. április hónapban aktuálissá vált a belső ellenőrzési terv felülvizsgálata és az ellenőrzési kapacitás átszervezése, mert a Társaság feladatköre tovább bővült:

- A 40/2020 (III.11.) Korm. rendelettel a Magyarországon kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, az előadóművészek számára nem adottak a munkavégzés feltételei, melynek következményeként részben vagy teljes mértékben elesnek a megélhetésüket biztosító bevételektől. A kialakult helyzetben a „Köszönjük, Magyarország!” program lehetőséget kíván teremteni a pandémia miatt nehéz helyzetbe került előadóművészek egzisztenciális helyzetének javítására. A program célja, hogy a pandémiás időszak elmúltával a hivatásos előadóművészek továbbra is aktív szereplői maradhassanak a kulturális életnek. Továbbá, hogy a program keretében megvalósuló produkciók által az újrainduló kulturális élet országszerte gyarapodhasson.
- A program lebonyolítója: a Déryné Nonprofit Kft.

Belső ellenőrzési fókusz:

A Társaság vezetőivel lefolytatott interjúk és egyéb megbeszélések alkalmával további pontosításra és aktualizálásra került a belső ellenőrzési fókusz, amely támpontot biztosít a belső ellenőrzés számára a kockázatosnak tekintett folyamatok meghatározásában, az ellenőrzések rangsorolásában, az erőforrás-allokáció meghatározásában.

Az éves ellenőrzési terv kiegészítése az alábbi területek vizsgálatával egészül ki:

- A befogadókahelyek felé leszámházandó költségek kalkulációja (Vándorszínház alprogram)
- A műszakban foglalkoztatott munkavállalók munkaidő nyilvántartásainak ellenőrzése
- A „Köszönjük Magyarország” program támogatására kapott pénzösszegek elszámolásának ellenőrzése

A 2021. gazdálkodási évre tervezett belső ellenőri tevékenység kiegészül az alábbiakkal:

1. A Társaság éves ellenőrzési tervének módosításában szereplő ellenőrzések lefolytatása.
2. Rendszeres tanácsadás a Társaság vezetői és dolgozói által felvetődött problémás témakörök szerint.
3. Évente legalább két alkalommal dokumentált formában (jegyzőkönyvvel alátámasztott) végrehajtott pénztárrovnacs a Társaság pénztárában.
4. A mérleg sorok alátámasztására végrehajtott leltározások eseti ellenőrzése.
5. Kapcsolattartás a Felügyelőbizottság tagjaival, megkeresésük esetén reagálás a felvetéseikre, kéréseikre.
6. Kapcsolattartás a Társaság munkatársaival, az ügyvezető jelzése és megbízása alapján soron kívüli ellenőrzés lefolytatása.

Az éves ellenőrzési terv az alábbi ellenőrzéseket tartalmazta:

1. A 2020. évi ellenőrzéseket követő intézkedési tervekben foglalt végrehajtásának ellenőrzése – (már lefolytatott ellenőrzés, a jelentés megküldésre került)

- Az ellenőrzés célja: annak megállapítása volt, hogy a 2020.évben végrehajtott ellenőrzéseket követő intézkedési tervekben foglaltak végrehajtották-e az egyes szervezeti egységek. Az intézkedések az elvárt minőségben és határidőben valósultak-e meg.
- Az ellenőrzés módszerei: adatbekérés, dokumentumok ellenőrzése, folyamatok vizsgálata.

2. A Társaság vezetése által kijelölt támogatás elszámolásának az ellenőrzése (már lefolytatott ellenőrzés, a jelentés megküldésre került)

- Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a fenntartói (vagy egyéb forrásból származó) támogatás elszámolása során érvényesültek-e a számviteli alapelvek, az elszámolások alátámasztására szolgáló bizonylatok rendelkezésre álltak-e, az elszámolás megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.
- Az ellenőrzés módszerei: számviteli bizonylatok és nyilvántartások ellenőrzése, adatbekérés, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése.

3. A Barangoló alprogram lebonyolítása során benyújtott elszámolások ellenőrzése.

- Az ellenőrzés célja: a pályázók által benyújtott költségterv és az elszámoláshoz kapcsolódó költségösszesítő összhangban van-e, a benyújtott számlák és költségelszámolások illeszkednek a produkció jellegéhez és nagyságrendjéhez.
- Az ellenőrzés módszerei: a költségelszámolás és a költségterv rovatai közötti eltérések vizsgálata, számlák és egyéb dokumentumok tételes vizsgálata.

4. A belső kontrollrendszer keretében a monitoring tevékenység ellenőrzése (már lefolytatott ellenőrzés, a jelentés megküldésre került)

- Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy megbízható és pontos információk állnak-e a vezetés részére a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó döntéshoztalhoz, a vezetés rendszeres és valós visszajelzéseket kap-e a belső kontrollrendszer működéséről, a felmerülő problémákról, hiányosságokról.
- Az ellenőrzés módszerei: folyamatleírások, dokumentumok ellenőrzése.

5. A Társaság tulajdonában lévő gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése

- Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a gépjárművek üzemeltetése során kiállított menetlevelek kezelése megfelel-e a hatályos számviteli szabályoknak és a Társaság belső szabályzatainak, a gépjárművek kezelése és fenntartása során érvényesülnek-e a gazdaságosság szempontjai.
- Az ellenőrzés módszerei: folyamatleírás, a gépjárművek üzemeltetése során keletkező dokumentumok (beszerzések, menetlevelek, szervízsámlák, tankolások dokumentumai) ellenőrzése.

6. Egyes munkakörökhöz kapcsolódó feladatok ellátásának szűrőpróbaszerű ellenőrzése (már lefolytatott ellenőrzés, a jelentés megküldésre került)

- Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a leltározási és a pénzkezelési feladatokat végrehajtó munkavállalók (TE felelős, főpénztáros, jegypénztárosok) figyelembe veszik-e a tevékenységüire vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírásait.

- Az ellenőrzés módszerei: előre be nem jelentett helyszíni ellenőrzések, dokumentumok vizsgálata.

A 2021. évi ellenőrzési terv módosítása az alábbi új ellenőrzéseket tartalmazza:

1. A befogadóhelyek felé leszámlázandó költségek kalkulációjának ellenőrzése (Vándorszínház alprogram)

- Az ellenőrzés célja annak átvilágítása, hogy a befogadóhelyek felé leszámlázandó költségkalkulációk milyen módszer alapján kerülnek kiszámításra, a kalkulációk összeállítása során figyelembe veszik-e a tevékenységre vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírásait. Az ellenőrzés kiterjed a folyamatba épített kontrollok minőségére és hatékonyságára is.
- Az ellenőrzés módszerei: adatbekérés, nyilvántartások és kalkulációk ellenőrzése, helyszíni vizsgálat keretében szűrőpróbaszerű folyamatelemzés.

2. A műszakban foglalkoztatott munkavállalók munkaidő nyilvántartásainak ellenőrzése

- Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a munkaidő nyilvántartások megfelelő alapbizonylatként szolgálnak-e a munkabérek számfejtéséhez, illetve a munkaidő beosztások tervezése során figyelembe veszik-e a jogszabályok által előírt pihenőidők betartását. A vizsgálat kiterjed a jelenléti ívek vezetésének gyakorlatára is.
- Az ellenőrzés módszerei: adatbekérés, nyilvántartások és jelenléti ívek ellenőrzése, az elszámolásra leadott munkaidő nyilvántartások megfelelőségének vizsgálata.

3. A „Köszönjük Magyarország” program támogatására kapott pénzüsszegek elszámolásához előkészített dokumentáció előzetes ellenőrzése

- Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a program megvalósítására a támogatótól kapott pénzüsszegek elszámolása megfelel-e a Támogatói Okiratban meghatározott elvárásoknak.
- Az ellenőrzés módszerei: az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentáció – számlák, szerződések, megrendelők – szabályszerűségi vizsgálata.

Budapest, 2021. április 30.

Készítette:

Komlós Zoltánné belső ellenőr

Véleményezte:

Magyar Zsófia

gazdasági igazgató



Jóváhagyta:

Kis Domonkos Márk

ügyvezető igazgató



Módosított éves ellenőrzési terv - 2021.

Déryné Művészeti Nonprofit Kft.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1	A 2020. évi ellenőrzéseket követő intézkedési tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2020. évben végrehajtott ellenőrzéseket követő intézkedési tervekben foglaltak végrehajtottak-e az egyes szervezeti egységek. Az intézkedések az elvárt minőségben és határidőben valósultak-e meg. Az ellenőrzés módszerei: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés, intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának folyamataellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020. év	A korábbi ellenőrzések során tett javaslatokat a vezetés nem hajtotta végre vagy az intézkedések nem hatékonyak. A belső kontrollrendszer egyes elemei hiányoznak az egyes szervezeti egységeknél, vagy nem megfelelően működnek. Az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását és teljesítését formális kontrollok lassítják, a megvalósítást befolyásoló vezetői döntések nem születtek meg időben.	Ülőellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft.	2021. január-február	1 fő
2	A Társaság vezetése által kirelt támogatás elszámolásának az ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a fenntartói (vagy egyéb forrásból származó) támogatás elszámolása során érvényesültek-e a számviteli alapelvek, az elszámolások alátámasztására szolgáló bizonylatok rendelkezésre állnak-e, az elszámolás megfolyt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak. Az ellenőrzés módszerei: Számviteli bizonylatok és nyilvántartások ellenőrzése, adatbekerés, dokumentumok szűrópróbaszerű ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020. év	A támogatásokhoz kapcsolódó számviteli bizonylatok kezelése miatt támogatás visszafizetésére irányuló kötelezettség keletkezik.	Számviteli rendszerű ellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft. - gazdasági terület	2021. március - április	2 fő

Végrehajtott ellenőrzés

Végrehajtott ellenőrzés

3	A Barangoló alprogram lebonyolítása során benyújtott elszámolások ellenőrzése	Az ellenőrzés célja a pályázók által benyújtott költségterv és az elszámoláshoz kapcsolódó költségösszesítő összehangban van-e, a benyújtott számlák és költségelszámolások illeszkednek a produkció jellegéhez és nagyságrendjéhez - Az ellenőrzés módszerei a költségelszámolás és a költségterv rovatát közötti eltérések vizsgálata, számlák és egyéb dokumentumok tételes vizsgálata Ellenőrzendő időszak 2020	A benyújtott költségelszámolások túlárazottak, ezért a Társaságot anyagi veszteség éri. A költségelszámolások valóban költségteleket tartalmaznak	Pénzügyi ellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2020 május-június	1 fő	
4	A belső kontrollrendszer keretében a monitoring tevékenység ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy megbízható és pontos információk állnak-e a vezetés részére a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó dőltéshozálhoz, a vezetés rendszeres és valós visszajelzéseket kap-e a belső kontrollrendszer működéséről, a felmerülő problémákról, hiányosságokról Az ellenőrzés módszerei: folyamatelemzések, dokumentumok ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak 2020 év	A vezetés nem rendelkezik elegendő mennyiségű és minőségű információval a belső kontrollrendszer működtetéséhez, veszélybe kerül a közfeladat ellátása.	Rendszerellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021 július-augusztus	1 fő	Végrehajtott ellenőrzés
5	A Társaság tulajdonában lévő gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a gépjárművek üzemeltetése során kiállított mentellevek kezelése megfelel-e a hatályos számviteli szabályoknak és a Társaság belső szabályzatának, a gépjárművek kezelése és fenntartása során érvényesülnek-e a gazdaságosság szempontjai. Az ellenőrzés módszerei: folyamatelemzés, a gépjárművek üzemeltetése során keletkező dokumentumok (beszerzések, mentellevek, szervizszámlák, tankolások dokumentumai) ellenőrzése. Ellenőrzendő időszak 2020	A gépjárművek hanyag kezelése miatt vagyonvesztés következik be. A mentellevek szabálytalan vezetésével megsértik a számviteli szabályokat	Rendszerellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021 szeptember-október	1 fő	
6	Egyes munkakörökhöz kapcsolódó feladatok ellátásának szűrópróbaszerű ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a feltárazási és a pénzügyi feladatokat végrehajtó munkavállalók (TE felelős, főpénztárosok) figyelembe veszik-e a tevékenységükre vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírásait. Az ellenőrzés módszerei: előzetes bejelentés nélküli ellenőrzések, pénzügyi anyagok, dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése 2021. IV. negyedév	A pénzügyi hanyag kezelése miatt pénzügyi hanyag kezelése miatt nem biztosított a feltárazási almasztása és a valós képet mutató beszámoló elkészítése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021 november-december	1 fő	Végrehajtott ellenőrzés
7	A befogadóhelyek felé leszámlázandó költségkalkulációk ellenőrzése (Vándorszínház alprogram)	Az ellenőrzés célja annak átvilágítása, hogy a befogadóhelyek felé leszámlázandó költségkalkulációk milyen módszer alapján kerülnek kiszámításra, a kalkulációk összeállításánál figyelembe veszik-e a tevékenységre vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírásait. Az ellenőrzés kiterjed a folyamatba épített kontrollok minőségére és hatékonyságára is. Az ellenőrzés módszerei: adatbekerítés, nyilvántartások és kalkulációk ellenőrzése, helyszíni vizsgálat keretében szűrópróbaszerű folyamatelemzés	A költségkalkuláció megalapozatlanságai következtében túlszámlázás, vagy a Társaság szempontjából kedvezőtlen árszabás	Pénzügyi ellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021 május-június	1 fő	
8	A műszakban foglalkoztatott munkavállalók munkaidő nyilvántartásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a munkaidő nyilvántartások megfelelő alaphozonylatként szolgálnak-e a munkabérek számítatésához, illetve a munkaidő beosztások tervezése során figyelembe veszik-e a jogszabályok által előírt pihenődők betartását. A vizsgálat kiterjed a jelenléti ívek vezetésének gyakorlatára is. Az ellenőrzés módszerei: adatbekerítés, nyilvántartások és jelenléti ívek ellenőrzése, az elszámolásra leadott munkaidő nyilvántartások megfelelőségének vizsgálata	A munkaidő elszámoláshoz szükséges alaphozonylatok hanyag kezelése miatt a munkavállalót, vagy a munkaidőt kár éri. Munkavállaló kezdeményezésére peres ügyek keletkezése	Rendszerellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021 július-augusztus	1 fő	

9	A „Köszönjük Magyarország” program támogatására kapott pénzeszegek elszámolásához előkészített dokumentáció előzetes ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a program megvalósítására a támogatótól kapott pénzeszegek elszámolása megfelel-e a Támogatói Okiratban meghatározott elvárásoknak. Az ellenőrzés módszerei: az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentáció – számlák, szerződések, megrendelők – szabályszerűségi vizsgálata	Az elszámolás előkészítése során olyan dokumentumok fellelése, melyek nem felelnek meg a Támogatási Okiratban előírt feltételeknek	Szabályszerűségi ellenőrzés	Déryné Művészeti Nonprofit Kft	2021. december	1 fő	
---	--	---	--	-----------------------------	--------------------------------	----------------	------	--

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: Budapest, 2021. április 30.	Dátum: Budapest, 2021. április 30.
Komlós Zoltánné	Kis Domonkos Márk

