



**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**1131 Budapest, Reitter Ferenc 132.**

**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**2023. évről készített éves beszámoló kiegészítő melléklete**

**1. A társaság ismertetése**

Név: **Déryné Közhasznú 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 2023. 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: **9001 '08 - Előadó-művészet**

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

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



**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**1131 Budapest, Reitter Ferenc 132.**

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.

- **dr. Zsigmond György Csaba – 1091 Budapest, Üllői út 11-13.**
- **Nagy Judit Rozália - 2360 Gyál, Bartók Béla u. 39/B.**
- **Timár Zoltán – 4271 Mikepércs, 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 Könczöl Ágnes**

A könyvvizsgálatért is személyesen is felelős adatai:

**Pintérné Könczöl Ágnes Kamarai tag könyvvizsgáló**  
**Kamarai nyilvántartási szám: 005057**

**A Beszámoló közzététele a [www.deryneprogram.hu](http://www.deryneprogram.hu) honlapon, valamint az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálaton keresztül történik.**

## **2. Számviteli politika**

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

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

### **a) Általános szabályok**

- a mérlegtételek értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.
- az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül.
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedileg értékelni kell.

# Déryné

program

**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**1131 Budapest, Reitter Ferenc 132.**

- 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 15.
- A tervezési munkák során – vagy egyéb célból – Társaság ügyvezető igazgatója időközi beszámoló elkészítését is elrendelheti.

#### **Letétbe helyezési és közzétételi kötelezettség:**

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

#### **b) Eszközök elszámolásának szabályai, azok értékelése**

- A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket az értékcsökkenés, a terven felüli értékcsökkenés, valamint az értékvesztés összegeivel csökkentett beszerzési, illetve előállítási költségeken kell értékelni.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.  
Nincs maradványértéke a szoftvereknek, az irodai és a számítástechnikai eszközöknek, és a bérbe adott eszközöknek.
- Az ingatlan fejlesztéshez vásárolt terület és annak fejlesztési költségeit a készletek között kell kimutatni.
- A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értékét a tárgyi eszközök könyvekben kimutatott bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésének különbségként kell meghatározni.
- Áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, - belföldi értékesítés esetében - általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert számlázott összegben kell kimutatni, míg a követelést pénzügyileg nem rendezték vagy veszteségként leírásra nem került.
- A külföldi pénzürtékre szóló követelést a mérlegben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a szerződés szerinti teljesítés napján érvényes hivatalos árfolyamon átszámított Ft 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 tárgyévre vonatkoznak, de a mérleggel lezárt évet követően jelentenek pénzkidást, továbbá azok az elszámolt bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.

**d) Lényegesség, jelentős összegű hiba meghatározása**

- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - 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 tőkét 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.

**e) Kivételes nagyságú-, előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A Társaság azon kivételes előfordulású gazdasági eseményeket sorolja ide, amelyeket korábban a rendkívüli eseményekben számolt el, tekintettel arra, hogy a kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások nem tartoznak a rendszeres üzletmenethez.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül – a rendszeres üzletmenethez nem tartozó – valamennyi gazdasági esemény közül a 150 millió Forint értéket meghaladó gazdasági esemény.

Kivételes nagyságú bevétel, költség vagy ráfordítás nem fordult elő a gazdasági évben.

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

f) A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvetésnél 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 összevételnek elve

#### A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2023-as gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

### 3. Megjegyzések a mérleghez

<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 328 659 E Ft</b>
• Immateriális javak	62 459 ezer Ft
• Tárgyi eszközök	1 264 780 ezer Ft
• Befektetett pénzügyi eszközök	1 420 ezer Ft

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

Megnevezés	Főkönyv	Összeg (forintban)
Immateriális javak	11	62 458 976
Ingtatlanok és kapcs. vagy.	12	1 015 535 354
Műszaki gépek, berendezések	13	90 883 035
Egyéb gépek, berendezések	14	152 902 427
Beruházások felújítások	16	5 460 000
Adott kaució, óvadék	1951	1 420 000
<b>Összesen</b>		<b>1 328 659 792</b>

<b>Immateriális javak</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Befektetett pü-i eszk.</b>
<b>62 458 976</b>	<b>1 264 780 816</b>	<b>1 420 000</b>

Megnevezés	Dátum	Megjegyzés	Összeg
Adott kaució - raktár	2020.10.08	Tatai utca	130 000
Adott kaució - raktár	2021.01.28	Reitter Ferenc u.	590 000
Adott kaució - raktár	2021.03.16	Tatai utca	220 000
Adott kaució - raktár	2021.12.17	Tatai utca	220 000
Adott kaució - raktár	2022.05.20	Tatai utca	260 000
<b>Összesen</b>			<b>1 420 000</b>

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

Tárgyi eszközeink között szerepelnek gépjárművek, informatikai eszközök, mobil színpadelemek, egyedi, irodai bútorok, produkciók díszletei, jelmezei, hangszerek, egyéb műszaki berendezések. A központ biztosít helyszínt az irodáknak, ahol az alprogramok szervezési munkái, valamint a program működtetését biztosító adminisztratív munkák zajlanak. Továbbá, helyszínt adunk a Barangoló alprogramba bekerült, próbatermet igénylő alkotócsapatoknak, valamint a Déryné Társulat saját produkcióinak próbáihoz. A premierekre is itt került sor a színházteremben, amely nem állandó játszóhelyként funkcionál, hanem a bemutatott előadások innen kelnek vidéki útjukra.

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

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Befektetett eszközök összesen
<b>NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>7 312 605,00</b>	<b>111 600 660,00</b>	<b>1 084 325 985,00</b>	<b>295 247 629,00</b>	<b>376 489 427,00</b>	<b>1 874 976 306,00</b>
Aktiválás		29 852 361,00		2 523 180,00	41 807 831	74 183 372,00
Bővítés		4 341 389,00			10 746	4 352 135,00
Selejtezés					234 708	234 708,00
Eladás					- 616 900	-616 900,00
Hiány					- 234 709	-234 709,00
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>7 312 605,00</b>	<b>145 794 410,00</b>	<b>1 084 325 985,00</b>	<b>297 770 809,00</b>	<b>417 691 103,00</b>	<b>1 952 894 912,00</b>

<b>Nyitó értéksökkenés</b>	3 314 709,00	49 255 224,00	47 104 110,00	152 828 030,00	191 272 266	443 774 339,00
Terv szerinti écs.	1 445 272,00	36 632 834,00	21 686 521,00	54 059 744,00	73 947 658	187 772 029,00
ÉCS növekedés	1 445 272,00	36 632 834,00	21 686 521,00	54 059 744,00	73 947 658	187 772 029,00
Selejtezés					48 170	48 170,00
Eladás					- 431 248	-431 248,00
Hiány					- 48 170	-48 170,00
ÉCS csökkenés					431 248	431 248,00
<b>Záró értéksökkenés</b>	4 759 981,00	85 888 058,00	68 790 631,00	206 887 774,00	264 788 676,00	631 115 120,00
<b>NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>3 997 896,00</b>	<b>62 345 436,00</b>	<b>1 037 221 875,00</b>	<b>142 419 599,00</b>	<b>185 217 161,00</b>	<b>1 431 201 967,00</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>2 552 624,00</b>	<b>59 906 352,00</b>	<b>1 015 535 354,00</b>	<b>90 883 035,00</b>	<b>152 902 427,00</b>	<b>1 321 779 792,00</b>
Folyamatban lévő beruházások						5 460 000,00
Adott kauciók						1 420 000,00
<b>Mindösszesen ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>						<b>1 328 659 792,00</b>

## B. Forgóeszközök

**1 591 715 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 17 120 E Ft értékben szerepelnek.

- Munkaruhák és munkavédelmi felszerelések 2 170 ezer Ft
- Reklám tárgyak termékek 5 200 ezer Ft
- Reklám termékek adózott 9 750 ezer Ft

Az év végi követelés összegéből (273 508 E Ft)

- Vevők 3 243 ezer Ft
- ÁFA visszaigénylés és egyéb adókövetelés 38 696 ezer Ft
- Támogatás előleg 200 000 ezer Ft
- Adott előleg 26 800 ezer Ft
- Adott foglaló 600 ezer Ft
- Szállítói túlfizetés 1 609 ezer Ft
- Munkavállalóknak kifizetett munkabér előleg 860 ezer Ft
- Egyéb követelések 1 700 ezer Ft

Értékpapírok:

vásárlás dátuma	megnevezés	ár/db	db	érték összesen Ft.
2023.09.27	Budapest bonitas alap	2,965999995	67 262 726	199 501 245
2023.10.25	Budapest bonitas alap	2,992199998	166 900 848	499 400 717
2023.12.28	Budapest bonitas alap	3,049699999	163 786 765	499 500 497
			397 950 339	1 198 402 459

A pénzeszközök állománya 102 685 ezer Ft volt az év végén, melyből a pénztárban 940 E Ft készpénz volt.

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

#### C. Aktív időbeli elhatárolások

**6 703 825 E Ft**

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

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

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

- Bevételek, aktív időbeli elhatárolása 6 694 126 ezer Ft.
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 9 699 ezer Ft

#### D. Saját tőke

**70 624 E Ft**

A saját tőke 3 000 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből, 36 482 ezer Ft eredménytartalékból, és 31 142 E Ft adózott eredményből (nyereség) tevődik össze.





**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**1131 Budapest, Reitter Ferenc 132.**

**E. Céltartalékok**

**0 E Ft**

Céltartalék nem került képzésre.

**F. Kötelezettségek**

**8 232 641 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 8 232 641 ezer Ft, melyből

- |  |                   |
|--|-------------------|
| • Szállítók belföldi                     | 62 007 ezer Ft    |
| • Szállítók külföldi                     | 1 756 ezer Ft     |
| • Rövid lejáratú kötelezettség (részlet) | 235 ezer Ft       |
| • Bértartozás                            | 2 253 ezer Ft     |
| • Adótartozás                            | 47 454 ezer Ft    |
| • Támogatási előlegek                    | 8 118 936 ezer Ft |

A rövid lejáratú kötelezettségek között az Emberi Erőforrások Minisztériumától, majd a Kulturális és Innovációs Minisztériumtól kapott támogatási előlegek kerültek kimutatásra:

Támogató	Pályázati azonosító	Alírási dátuma	Támogatási szerződés tárgya	Támogatás összege Ft-ban	Felhasználás időtartama	Elszámolás határideje	Állapot
EMMI	VI/3473/2020	2020.11.02	Déryné Program működési feltételeinek biztosítása	500 000 000 Ft	2020.07.01-2021.05.31	2021.07.30	Elszámolva
EMMI	EMT-TE-COVID-20-0007	2020.11.25	A Déryné Program missziójához szükséges COVID teszt támogatása	1 500 000 Ft	2020.07.01-2021.06.30	2021.09.18	Elszámolva
EMMI	VI/123/2021	2021.02.25	2021. évi működési költségek	1 000 000 000 Ft	2021.01.01-2021.12.31	2022.03.01	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-E-21-0084	2021.11.29	Déryné Program alprogramjainak megvalósítása	350 000 000 Ft	2021.01.01-2022.06.30	2022.08.18	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-E-21-0003	2021.06.08	"Köszönjük, Magyarország!"	2 000 000 000 Ft	2021.01.01-2024.12.31	2025.03.21	Folyamatban
EMMI	KBFT-E-22-0542	2021.12.06	Kulturális bérfejlesztés támogatása	76 067 036 Ft	2022.01.01-2022.12.31	2023.03.31	Elszámolás benyújtva
EMMI	VI/320-1/2022	2022.02.28	2022. évi működési támogatás	1 000 000 000 Ft	2022.01.01-2022.12.31	2023.03.01	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-E-22-0010	2022.04.01	"Köszönjük, Magyarország!"	400 000 000 Ft	2022.01.01-2025.07.31	2025.10.19	Folyamatban
EMMI	EMT-E-22-0079	2022.04.01	"Déryné Nonprofit Kft előadó-művészeti tevékenységének támogatása"	400 000 000 Ft	2022.01.01. - 2023. 06.30.	2023.09.18	Folyamatban
KIM	IV/1454/2023	2023.05.09	2023. évi működés támogatása	1 000 000 000 Ft	2023.01.01-2023.12.31	2024.02.28	Elszámolás benyújtva
EMMI	KBFT-E-23-0122	2023.05.12	2023. év Kulturális bérfejlesztés támogatása	83 369 432 Ft	2023.01.01-2023.12.31	2024.03.21	Elszámolás benyújtva
EMMI	EMT-TE-23-1337	2023.08.14	Nemzetközi térben megvakosuló programok támogatás "Petőfi percei"	8 000 000 Ft	2023.02.01-2024.08.31	2024.10.30	Folyamatban
KIM	IV/2921-3/2023/KULT KAB	2023.10.16	Térségi Kulturális Szolgáltatások Mintaprogram	800 000 000 Ft	2023.09.01.-2024.12.31.	2025.01.31	Folyamatban
KIM	IV/3546/2023/KFO	2023.12.21	Lázár Ervin Program 2024. évi megvalósításának előkészítésére, az I. n.évi program megvalósítására	500 000 000 Ft	2023.12.01.-2024.08.31.	2024.10.30	Folyamatban
<b>ÖSSZESEN</b>				<b>8 118 936 468 Ft</b>			

## G. Passzív időbeli elhatárolások

1 320 934 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 10 898 ezer Ft
- Halasztott bevételek 1 310 036 ezer Ft

Főkönyvi szám	Támogatói azonosító	Összeg (Ft-ban)
4831	EMT-E-19-0271	380 573 438
4832	VI/1945/2020	390 616 367
4833	VI/3473/2020	195 368 361
4834	VI/123/2021	237 071 895
4835	EMT-E-21-0003	28 926 358
4836	EMT-E-21-0084	9 448 188
4837	EMMI-VI/320/2022	20 871 597
4838	EMMI- EMT-E-22-0079	11 277 025
4839	EMMI-IV/1454-4/23	28 690 587
4840	EMMI - IV/2921-3/23	7 191 967
<b>Összesen</b>		<b>1 310 035 783</b>

## 4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

### 5.

A Déryné Program elsődleges célja a minőségi színházi kultúra eljuttatása a kisebb településekre, azokra a területekre, ahol a kultúrához való hozzáférés lehetősége korlátozott. Négy alprogramunk tagolja egységekre célkitűzéseinket. Az Országjárás alprogram keretében anyagi források biztosításával és koordinációs szerepünkkel színházi produkciók országos utaztatását végezzük. A Barangoló alprogramunk lehetőséget és szakmai támogatást nyújt pályájuk elején lévő előadóművészeknek és kőszínházi struktúrára kívüli alkotóközösségeknek ötleteik megvalósításához. A Vándorszínház alprogramunk előtérbe helyezi a saját előadásaink utaztatását, emellett komplex, egész napot felölelő programok tájoltatását, valamint a fesztiválok, táborok minőségi programkínálat bővítését. A program negyedik pillére a 16 főből álló, saját Déryné Társulat.



**Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**1131 Budapest, Reitter Ferenc 132.**

**I. Értékesítés nettó árbevétele**

**47 503 E Ft**

A társaságunk közhasznú 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 kistelepüléseire, az alprogramjaiban meghatározott folyamatok alapján.

Az anyavállalattal szemben, sem követelésünk, sem kötelezettségünk nem állt fenn 2023.12.31-én. 2023. évben az alábbi pénzügyi tranzakcióra került sor a Társaságok között:

Kiállított vevő számla

Bizonylatszám	Megnevezés	Bruttó összege (Ft)	Kiegyenlítés dátuma
2023-BV/000964	Balkáni gerle c. ea. Díja	1 905 000	2023.12.14
<b>Összesen</b>		<b>1 905 000</b>	

A Déryné Nonprofit Zrt. 100 %-os tulajdonosa a Nemzeti Színház Nonprofit Zrt., így közvetve a Magyar Állam. Így a Társasági adótörvény (1996. évi LXXXI. törvény) 18. §. (5) bekezdésében foglaltak alapján a Déryné Nonprofit Kft. nem kötelezett transzferár nyilvántartás készítésére.

**II. Aktivált saját teljesítmények**

**11 914 E Ft**

A 2000. évi C törvény 76. § szerint aktivált saját teljesítmények értékeként a saját előállítású eszközöknek az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) értéke és a saját termelésű készletek állományváltozása együttes (összevont) összegét kell kimutatni.

A 2023. évtől változtattunk a saját bemutatók könyvelési rendszerén és itt kerülnek kimutatásra a saját előadások színrevitelének költségei.

**III. Egyéb bevételek**

**2 113 646 E Ft**

- Támogatások 2 112 918 ezer Ft
- Értékesített tárgyi eszköz bevétele 201 ezer Ft
- Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltár ért.kül. 24 ezer Ft
- Kapott kártérítés, bírság 496 ezer Ft
- Kerekítési különbözet 7 ezer Ft

Az egyéb bevételek között az alábbi kapott támogatás szerepelnek.

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

Pályázati azonosító	Támogatási szerződés tárgya	Támogatás összege	Egyéb bevételeként kimutatott összeg
EMT-E-19-0271	Előadó-művészeti többlettámogatás	1 000 000 000 Ft	63 683 504 Ft
VI/1945/2020	Déryné Program indulásához szükséges infrastruktúra kialakítása	500 000 000 Ft	26 902 651 Ft
VI/3473/2020	Déryné Program működési feltételeinek biztosítása	500 000 000 Ft	34 610 202 Ft
EMMI-VI/320/2022	2022. évi működés támogatása	1 000 000 000 Ft	12 108 108 Ft
EMMI - KBFT-E-23-0122	Kulturális bérfejlesztés támogatása	83 369 432 Ft	83 369 432 Ft
EMMI- EMT-E-22-0010	"Köszönjük, Magyarország!"	400 000 000 Ft	80 036 713 Ft
EMMI- EMT-E-22-0079	Déryné Nonprofit Kft előadó-művészeti tevékenységének támogatása"	400 000 000 Ft	298 482 800Ft
VI/123/2021	2021.-2022. évi működési költségek	1 000 000 000 Ft	20 231 072 Ft
EMT-E-21-0084	Déryné Program alprogramjainak megvalósítása	350 000 000 Ft	2 564 782 Ft
EMT-E-21-0003	"Köszönjük, Magyarország!"	2 000 000 000 Ft	389 182 206 Ft
EMMI-IV/1454-4/23	Működési támogatás 2023.	1 000 000 000 Ft	971 309 413 Ft
EMMI-IV/2921-3/23	Térségi Kulturális Szolgáltatások Mintaprogram	800 000 000 Ft	130 436 641 Ft
<b>Összesen</b>			<b>2 112 917 524 Ft</b>

A felhalmozási célból vásárolt eszközöknél, a tárgyévi értékcsökkenés feloldása került figyelembevételre, az egyéb bevételek között.

#### IV. Anyagjellegű ráfordítások

**1 013 490 E Ft**

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

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

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

- Anyagköltség 58 017 ezer Ft
- Közvetített szolgáltatások 2 781 ezer Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 0 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 935 257 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások 17 435 ezer Ft

**A jelentősebb, 5 millió forint fölötti forgalmú igénybe vett szolgáltatásokat az alábbi táblázat tartalmazza:**

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
52203	Raktár bérleti díj	10 776 948 Ft
52209	Eszköz bérlet	5 999 168 Ft
52303	Gépjárművek karbantartási költsége	8 047 208 Ft
5293111	Ügyvédi, jogi szolgáltatások, közjegyzői díjak	9 913 050 Ft
5293115	Szakmai tanácsadási, szolgáltatási díj	9 236 876 Ft
529322	Művészeti díjak	631 049 989 Ft
529324	Egyéb rendezvényt kapcsol. műv. díj	60 709 914 Ft
529329	Előadás technikai biztosítása	94 548 736 Ft
529331	Marketing költségek	19 981 754 Ft
529332	Reklámügynöki tevékenység	15 405 775 Ft

## V. Személyi jellegű ráfordítások

**944 420 E Ft**

A társaságnak 96 fő alkalmazottja volt december 31-én.

A társaságnak 82 fő az átlagos statisztika létszáma a 2023-as évre vonatkozóan.

- Bérköltség 762 715 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 89 576 ezer Ft
- Bérjárulékok 92 129 ezer Ft

Megnevezés	Létszám	Bérköltség 2023. év	Bérjárulék 2023. év
Ügyvezetés	3	40 809 363 Ft	5 272 589 Ft
Művészeti állomány	28	158 652 648 Ft	15 031 110 Ft
Központi irányítás	27	119 318 795 Ft	8 636 683 Ft
Gazdasági ügyintézés	7	37 647 304 Ft	4 475 236 Ft
Fizikai állomány	15	84 431 378 Ft	10 099 954 Ft
Művészi állomány	16	152 951 582 Ft	4 397 807 Ft
<b>Alkalmazottak állománya részösszesen</b>	<b>96</b>	<b>593 811 070 Ft</b>	<b>47 913 379 Ft</b>
Megbízási díjak	6	50 059 059 Ft	2 761 743 Ft
Tiszteletdíjak	3	2 218 930 Ft	288 460 Ft
<b>Részösszesen</b>	<b>9</b>	<b>52 277 989 Ft</b>	<b>3 050 203 Ft</b>
Rehabilitációs hozzájárulás			8 561 000 Ft
Reprezentáció SZOCHO			10 789 163 Ft
Reprezentáció SZJA			12 449 033 Ft
<b>Részösszesen</b>			<b>31 799 196 Ft</b>
„Köszönjük Magyarország” megbízási díj	3	41 068 032 Ft	3 014 410 Ft
<b>„Köszönjük Magyarország”</b>	<b>7</b>	<b>75 558 060 Ft</b>	<b>4 635 480 Ft</b>
„Köszönjük Magyarország Drámainstruktor”	44		1 716 000 Ft
<b>Részösszesen</b>	<b>54</b>	<b>116 626 092 Ft</b>	<b>9 365 890 Ft</b>
<b>Összesen</b>	<b>159</b>	<b>762 715 151 Ft</b>	<b>92 128 668 Ft</b>

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések
Betegszabadságra járó bér	1 702 392 Ft
Táppénz hozzájárulás	964 781 Ft
Köszönjük Magyarország "Drámainstruktor"	13 200 000 Ft
Munkába járás költségtérítése	228 129 Ft
Saját gépkocsi használat	713 483 Ft
Szállás	9 475 210 Ft
Tandíj	548 000 Ft
PCR teszt, egészségügyi vizsgálat	851 500 Ft
Reprezentáció	60 892 952 Ft
Védőital	563 570 Ft
Magáncélú telefonhasználat	235 768 Ft
Egyéb személyi jellegű kifizetések	200 000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>89 575 785 Ft</b>

Megnevezés	Bérjárulékok
Szociális hozzájárulási adó	56 161 316 Ft
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	9 200 Ft
Reprezentáció szja	12 449 033 Ft
Reprezentáció szochó	10 789 163 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	8 561 000 Ft
Szlovák szociális biztosító fizetendő adók	2 977 380 Ft
Szlovák egészségügyi biztosító fizetendő adók	1 181 576 Ft
<b>Összesen</b>	<b>92 128 668 Ft</b>

#### VI. Értécsökkenési leírás

**187 772 E Ft**

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • Terv szerinti értékcsökkenés                             | 173 242 ezer Ft |
| • Egyösszegű értékcsökkenés (200 ezer Ft alatti beszerzés) | 14 530 ezer Ft  |

## VII. Egyéb ráfordítások

**10 371 E Ft**

Az egyéb ráfordítások között 242 E Ft bírság, 2 601 E Ft le nem vonható általános forgalmi adó, 8 E Ft kerekítés, 6 604 E Ft önkormányzattal és adóhivatallal szemben fennálló adók, valamint 916 E Ft amely az alábbi tranzakcióból került kimutatásra:

- 2022-ben a Barangoló alprogramban résztvevő 6. Érzék Nonprofit Kft. 916 ezer Ft. + áfa összeggel nem tudott elszámolni. Ügyvezető döntés alapján felszólítottuk, hogy ezt az összeget utalja vissza Társaságunk számlájára. 2022-ben ez az összeg kimutatásra került az egyéb bevételek között. 2023.01.25-én a Kft. befizette az összeget, azonban tévedésből egy számla is kiállításra került, így a 916 ezer Ft. árbevételként is megjelent. Ezért került sor az összeg egyéb ráfordításkénti könyvelésére is.

### A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

**17 010 Ft**

### B. Pénzügyi műveletek eredménye

**14 132 E Ft**

Egyéb kapott kamatok és kamatjellelű bevételek

14 186 E Ft

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

69 E Ft

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

123 E Ft

### C. Adózás előtti eredmény

**31 142 E Ft**

**0 E Ft**

## X. Adófizetési kötelezettség (társasági adó)

A társasági adó levezetését a mellékelt táblázat tartalmazza:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek: az adótörvény szerinti értékcsökkenés, míg az adózás előtti eredményt növelő tételek: a számviteli törvény szerinti értékcsökkenés összege.

<b>Társasági adó számítás 2023 év</b>	
	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	31 142
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összege</i>	195 373
<i>Adózás előtti eredményt növelő tételek összege</i>	187 772
Adóalap	23 541
Számított társasági adó	2 119
Adómentesség	2 119
Adókötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>31 142</b>



**D. Adózott eredmény**

**31 142 E Ft**

**A társaság a 2023. évet 31 142 ezer Ft összegű nyereséggel zárta.**

## 6. Közhasznú eredménykimutatás

(adatok eFt-ban)

Eredménykimutatás	Előző év	Tárgyév
<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>2 010 330</b>	<b>2 187 318</b>
Közhasznú célra kapott támogatás	1 975 441	2 112 918
a) alapítótól	0	0
b) központi költségvetésből	1 975 441	2 112 918
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	0	0
Pályázati úton elnyert támogatás	0	0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	33 722	47 503
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	1 167	14 983
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)	0	11 914
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)	0	11 914
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Összes Bevétel</b>	<b>2 010 330</b>	<b>2 187 318</b>
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>1 993 932</b>	<b>2 156 176</b>
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	747 214	1 013 490
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	770 383	944 420
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	181 269	187 772
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	295 007	10 371
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	59	123
<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	0	0
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)	0	0

<b>F. Összes Ráfordítás</b>	<b>1 993 932</b>	<b>2 156 176</b>
<b>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény</b>	<b>16 398</b>	<b>31 142</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>16 398</b>	<b>31 142</b>
Kiegészítő adatok	0	0
1. Bérkölttség	623 176	762 715
ebből: megbízási díjak	31 424	35 091
ebből: tiszteletdíjak	2 100	2 219
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	66 621	89 576
3. Bérjárulékok	80 586	92 129
B. A szervezet által nyújtott támogatások (pénzügyileg rendezett)	0	0

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>33 722</b>	<b>47 503</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke (+-)	0	11 914
Egyéb bevételek (A)	1 976 589	2 113 646
Anyagjellegű ráfordítások	747 214	1 013 490
Személyi jellegű ráfordítások	770 383	944 420
Értékcsökkenési leírás	181 269	187 772
Egyéb ráfordítások (A)	295 007	10 371
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>16 438</b>	<b>17 010</b>
<i>Pénzügyi műveletek bevételei</i>	19	14 255
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	59	123
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-40</b>	<b>14 132</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>16 398</b>	<b>31 142</b>
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>16 398</b>	<b>31 142</b>

## 7. Közhasznúsági melléklet

### 8.

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>	
név:	Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.
székhely:	1131 Budaapest, Reitter Ferenc u. 132
nyilvántartási szám:	Cg. 01-09-351845
képviselő neve:	Kis Domonkos Márk ügyvezető
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>	

<p>ösztönzi és felkarolja a minőségelvű kortárs magyar színházi ambíciókat; színházi előadások szervezése kis lélekszámú, kulturálisan elszigetelt településeken; saját társulattal színházi bemutatók, előadások szervezése; kulturális fejlettség növelésében érdekelt terek felkarolása, színházi produkciók utaztatása; előadó-művészeti és közművelődési közösségi terek működtetése; magas színvonalú színházi előadások, pódiumműsorok bemutatása oly módon, hogy azok költségeit ne a lakosság viselje; meseelőadások, valamint interaktív gyermekprogramok és felnőtteknek szóló produkciók bemutatása</p>		
<p><b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b></p>		
közhasznú tevékenység megnevezése:	előadó-művészeti tevékenység	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, előadó-művészeti és kulturális tevékenységgel összefüggő részfeladatok ellátása az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. § (7) bekezdése alapján, az Ectv. 2. § 20. pontjában meghatározottak szerint	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	azon állampolgárok, akik nem, vagy csak aránytalan áldozatok árán férnek hozzá a minőségi kulturális szolgáltatásokhoz	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	150 000+	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:		
<p><b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b></p>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
<p><b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b></p>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
EMMI- EMT-E-22-0010	63 709	80 037
EMMI EMT-E-19-0271	67 733	63 684
EMMI - VI/1945/20	30 555	26 903
EMMI - VI/3473/2020	34 610	34 610
EMT-E-21-003	381 344	389 182
EMMI-EMT-E-21-0084	247 206	2 565
EMMI-VI/123-0/21	20 231	20 231
EMMI-VI/320/2022	963 745	12 108
EMMI- EMT-E-22-0079	90 240	298 483
EMMI-IV/1454-4/23	-	971 309
EMMI - IV/2921-3/23	-	130 437
EMMI - KBFT-E-23-0122	-	83 369

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető igazgató	17 574	17 574
felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja	2 100	2 219
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	19 674	19 793
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>2 010 330</b>	<b>2 187 318</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>		
<b>D. Közzolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>2 010 330</b>	<b>2 187 318</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>1 993 932</b>	<b>2 156 176</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>770 383</b>	<b>944 420</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>1 993 932</b>	<b>2 156 176</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>16 398</b>	<b>31 142</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2&gt;=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) &gt;=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 &gt;= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## 9. Peres ügyek

A társaságnak nincsenek folyamatban lévő peres ügyei.

## 10. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató megnevezése	Számítása	2023.
	Befektetett eszközök értéke	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	13,80%
	Forgóeszközök értéke	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	16,54%
	Saját tőke	
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	0,73%
	Kötelezettségek	
Források aránya	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	85,54%
	Likvid aktívák	
Likviditás	$\frac{\text{Likvid passzívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	19,33%
	Adózás előtti eredmény	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes bevétel}}{\text{Összes bevétel}}$	65,56%
	Adózás előtti eredmény	
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	0,32%
	Adózás utáni eredmény	
Eszközök megtérülése	$\frac{\text{Összes eszköz értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,32%
	Kifizetett osztalék	
Kifizetési arány	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Adózott eredmény}}$	0,00%

## 11. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>	<b>-71 297</b>	<b>-608 606</b>
Adózás előtti eredmény	16 398	31 142
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 975 441	2 112 918
Korrekciók az adózás előtti eredményben		
<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	16 398	31 142
Elszámolt amortizáció	181 269	187 772
Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
Szállítói kötelezettség változása	-3 995	61 517
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	881 057	2 432 336
Passzív időbeli elhatárolások változása	-100 675	-113 924
Vevőkövetelés változása	-64	-1573
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	171 145	-1 193 673
Aktív időbeli elhatárolások változása	-874 142	-2 012 203
Fizetett adó (nyereség után)		
Fizetett osztalék, részesedés		
<b>Befektetési cash-flow (14-18. sorok)</b>	<b>-84 933</b>	<b>-79 179</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-84 673	-79 179
Befektetett eszközök eladása		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-260	0
Kapott osztalék, részesedés		
<b>Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)</b>		
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-156 230</b>	<b>-687 785</b>
Devizás pénzeszközök átértékelése		
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)</b>	<b>-156 230</b>	<b>-687 785</b>

## 12. 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 állományi létszáma**

A társaságnak 96 fő alkalmazottja volt december 31-én.

**d) Tisztségviselők díjazása és elszámolásai**

Az ügyvezető igazgató részére 17.574 E Ft bruttó bér került elszámolásra. Egyéb juttatásban nem részesült. A vezető tisztségviselő részére előleg, illetve kölcsön nem került folyósításra.

**e) Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak**

A felügyelőbizottság tagjai 2.219 E Ft tiszteletdíjban részesültek.

A felügyelőbizottság tagjainak részére előleg, illetve kölcsön nem került folyósításra.

**f) Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

**g) Könyvvizsgáló díjazása**

A Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálati díjazása a 2023-es évre nettó 3.600 E Ft. Az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadásért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjazás nem került felszámításra.

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

**Budapest, 2024. május 10.**

**Kis Domonkos Márk**  
ügyvezető igazgató  
Déryné Közhasznú Nonprofit Kft.