

OSZMI Nonprofit Kft.

2025. évről készített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. A társaság ismertetése

Név: **OSZMI Nonprofit Kft.**
Székhely: **1088 Budapest, Rákóczi út 21.**
Cégjegyzékszám: **01-09-392114**
Adószám: **27488379-2-42**

A társaság 2021. október 20-án alakult meg határozatlan időre. Működési módja nonprofit korlátolt felelősségű társaság, melynek törzstőkéje 3 000 ezer Ft.

A társaság tulajdonosa 2025. december 31-én:

Színház- és Filmművészetért Alapítvány
Nyilvántartási szám: 01-01-0012968
Adószám: 19253976-1-42

A társaság ügyvezetőjének adatai:

Dr. Bodolay Géza (an.: Varga Ágnes)
Születési ideje: 1957/07/17
1051 Budapest, Nádor utca 26. 2. em. 7.
Adóazonosító jel: 8330692426
A képviselet módja: önálló

Főtevékenység: **9121' 25 - Múzeumi tevékenység**

Éves beszámoló aláírására jogosult: **Dr. Bodolay Géza**

A beszámoló elkészítésével megbízott: **RS account Kft.**

1213 Budapest, Zsilvölgyi út 17.
Adószám: 26518497-2-43)
Képviseli: Csonka Szibilla
Mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 200962

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: **Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**
7634 Pécs Kovács Béla u. 6.
Adószám: 11562153-2-02
Képviseli: Pintérné Könczöl Ágnes
Kamarai nyilvántartási szám: 005057

A Beszámoló közzététele a www.oszmi.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.
- 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 beszámoló vezetés általi jóváhagyásának napja: 2026.04.13.
- a költségek elszámolása elsődlegesen költség nemenként történik.
- a könyvviteli zárások negyedévente, havonta történnek.

Alapító elé terjesztés időpontja:

- A jóváhagyásra jogosult testületnek a könyvvizsgáló által elfogadott beszámoló átadás időpontja, a tárgyévet követő év április 13.
- 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 tárgyévvet 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.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, 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 2025-ös gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

3. Megjegyzések a mérleghez

A. Befektetett eszközök

30 776 E Ft

- Immateriális javak 791 ezer Ft
- Tárgyi eszközök 29 985 ezer Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök 0 ezer Ft

Megnevezés	Főkönyv	Összeg
Immateriális javak	11	791 255 Ft
Ingatlanok és kapcs. vagy. értékű. jogok	12	16 673 711 Ft
Műszaki gépek, berendezések	13	0 Ft
Egyéb gépek, berendezések	14	13 310 507 Ft
Összesen		30 775 473 Ft

Az OSZMI Országos Színháztörténeti Múzeum és Intézet Nonprofit Kft. 2021. november 30. után vált ki a Petőfi Irodalmi Múzeumból és mint nonprofit kft. folytatta tovább eddigi működését. Országos gyűjtőkörű múzeumként továbbra is változatlan a feladatunk, a magyar színművészet hagyományainak felkutatása, tudományos feldolgozása, ill. a kortárs színművészetet segíteni a magyar színháztörténet megismertetésével és a színház iránt érdeklődő közönségnek bemutatni a régmúlt idők színháztörténetét.

A Krisztina körúti épületben, amely egy tudományos és információs intézet is egyben, találhatóak gyűjteményeink: Audiovizuális Archívum, Báltár, Emléktár, Fotótár, Képzőművészeti gyűjtemény, Kézirattár, Könyvtár és Cikkarchívum, Szcenikai gyűjtemény, Színházi adattár, Színlap- és kinyomtatványtár, Táncarchívum, Topográfiai gyűjtemény. A gyűjtemények feladata a magyar színházi kultúra, illetve a színháztörténettel foglalkozó szakemberek tudományos tevékenységének támogatása. Itt zajlik a mindennapos értelemben vett muzeológusi munka a gyűjteménygyarapítással, adatfeldolgozással, raktározással és a tudományos tevékenységgel. Itt várjuk szintén kutatószolgálat keretében a hozzánk érkező kutatókat, nyilvános szakkönyvtárunk pedig a könyvtárhasználókat.

A Stromfeld Aurél úton található a kiállítóhelyünk, a Bajor Gizi Színeszmúzeum, ahol állandó és időszakos tárlatokkal várjuk a látogatókat. Itt kerülnek megrendezésre szakmai programjaink, konferenciáink, múzeumpedagógiai programjaink. További szakmai tevékenységünk része a Színháztudományi Szemle című folyóirat és a Színházi évkönyv megjelentetése minden évben. Ezekon kívül időszakos jelleggel szakmai kiadványokat is megjelentetünk.

A Társaság a nullás számlaosztályban kimutatja az Alapító által rendelkezésre bocsátott eszközöket, amelyek nem képezik a Társaság tulajdonát, azonban azok használata a működés során a Társaság feladata. Az Alapítónál tulajdonolt vagyongezelt eszközök bruttó értéke 548 270 Ft. Továbbá az Alapító által biztosított ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök együttes bruttó értéke 64 560 004 Ft. Az eszközök nyilvántartása a számviteli előírásoknak

megfelelően, analitikusan történik.

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2025.)
(adatok Ft-ban)**

	Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	4 590 182	0	0	0	0	4 590 182
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	1 615 000	0	0	0	0	1 615 000
I.	Immateriális javak	6 205 182	0	0	0	0	6 205 182
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	50 031 548	11 051 108	5 613 685	0	0	55 468 971
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 718 190	1 192 627	0	0	0	17 910 817
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	1 372 000	0	0	0	0	1 372 000
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	31 941 358	4 332 927	88 131	0	0	36 186 154
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	5 525 554	5 525 554	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	56 236 730	11 051 108	5 613 685	0	0	61 674 153

B. Forgóeszközök

91 056 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 2 695 E Ft értékben szerepelnek ajándéktárgyakat és könyveket tartalmaznak.

Az év végi követelés összegéből (8 799 E Ft)

- Vevők 19 ezer Ft
- ÁFA visszaigénylés 4 725 ezer Ft
- Társasági adóelőleg 3 590 ezer Ft
- Iparüzési adóelőleg 209 ezer Ft
- Egyéb adótúlfizetés 15 ezer Ft
- Szállítói túlfizetés 241 ezer Ft

A pénzeszközök állománya 79 562 ezer Ft volt az év végén, melyből a pénztárban 3 854 ezer Ft készpénz, ebből a valutapénztár értéke 4 ezer Ft.

A vevői követelések teljes összegben kiegyenlítésre kerültek a mérlegkészítés időszaka alatt.

C. Aktív időbeli elhatárolások

279 174 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 árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

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

- Bevételek, aktív időbeli elhatárolása 275 752 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 4 122 ezer Ft

Főkönyvi szám	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Egyenleg
3904	KBFT-E-23-01487 (20%)	49 469 724 Ft
3908	103122/00050 NKA	1 600 000 Ft
3910	NKTK 209111/00338	350 000 Ft
3914	NKA - 209108/00023 - Petőfi	50 243 815 Ft
3915	EMT-E-21-0105 (30M)	30 000 000 Ft
3916	KBFT-E-22-2398 (20%-2022)	43 137 357 Ft
3917	EMT-E-0002 (50M)	49 602 632 Ft
3919	KBFT-E-25-0139 - 20% bérfejlesztés	49 992 025 Ft
3904	KBFT-E-23-01487 (20%)	49 469 724 Ft
3908	103122/00050 NKA	1 600 000 Ft
3914	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	656 187 Ft
	ÖSSZESEN	275 051 740 Ft

Főkönyvi szám	Költségek aktív időbeli elhatárolása	Egyenleg
3923	Elhatárolás Veeam Data Platform Essentials Universal Perp. 3 yrs	605 858 Ft
3923	Elhatárolás telefon biztosítás 1 év plusz	25 555 Ft
3923	Elhatárolás microsoft 365 2025.07.12-2026.07.11	779 822 Ft
3923	Elhatárolás Vagyonbiztosítás	135 687 Ft
3923	Elhatárolás domain hosszabbítás	1 268 Ft
3923	Elhatárolás számlázó előfizetés	35 802 Ft
3923	Elhatárolás Qulto Kulturális Örökség M Alap csomag 12 hónapra	2 426 000 Ft
	ÖSSZESEN	4 122 508 Ft

D. Saját tőke

63 378 E Ft

A saját tőke 3 000 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből, 46 095 E Ft eredménytartalékból és 14 283 E Ft adózott eredményből (nyereségből) tevődik össze.

Saját tőke változása 2025. – adatok Ft-ban

	<i>Nyitó 2025.01.01</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró 2025.12.31</i>
Jegyzett tőke	3 000 000			3 000 000
Tőketartalék	-			-
Eredménytartalék	72 457 072	- 26 361 314		46 095 758
Adózott eredmény	-	26 361 314	- 26 361 314	14 282 789
Saját tőke összesen	49 095 758	- 12 078 525	- 26 361 314	63 378 547

E. Céltartalékok

0 E Ft

Céltartalék nem került képzésre.

F. Kötelezettségek

324 941 E Ft

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzfórmában 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 kötelezettségekkel a társaság nem rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 324 941 ezer Ft, melyből

- Szállítók 5 893 ezer Ft
- Vevőktől kapott előlegek 5 ezer Ft
- Társasági adó 0 ezer Ft
- Bértartozás, szakszervezeti hozzájárulás 14 581 ezer Ft
- Adók, járulékok 23 199 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 0 ezer Ft
- Helyi iparüzési adó 0 ezer Ft
- Támogatási előlegek 281 263 ezer Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	Főkönyv	Összeg (forintban)
Szállítók	4541	5 893 239 Ft

Megnevezés	Főkönyv	Összeg (forintban)
Vevőktől kapott előlegek	453	5 010 Ft

Megnevezés	Főkönyv	Összeg (forintban)
SZJA	4629	6 679 000 Ft
TB járulék	46319	8 677 000 Ft
SZOCHO	46359	6 719 000 Ft
Táppénz	46379	11 420 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	46389	1 112 000 Ft
Keresetelszámolási számla	4711	14 537 585 Ft
Szakszervezeti hozzájárulás	4712	43 287 Ft
Támogatási előlegek	477-478-479	281 262 649 Ft
Összesen		319 041 941 Ft

Támogatási előlegek részletezése:

Támogatás megnevezés	Támogatás összege	Megvalósítási határidő	Pénzügyi megvalósítás	Elszámolási határidő	Állapot
NKA 103122/00050 - Koncz Zsuzsa fotóművész digitalizálás	1 600 000 Ft	2025.03.30	2025.04.30	2025.05.29	Elszámolt
NKA - 209106/00184 - Az ellenállás színházi előadásai c. kiállítás	1 000 000 Ft	2026.01.31	2026.03.17	2026.04.01	Elszámolt
NKA 209111/00338 Bárdos Artúr portré restaurálása	350 000 Ft	2025.08.31	2025.09.30	2025.10.30	Elszámolt
NKA 209110/00140 Szabó Zsuzsa bábtervező alkotásainak megvásárlása	600 000 Ft	2025.08.31	2025.09.30	2025.10.30	Elszámolt
NKA 103109/00193 - Hernádi Oszkár fotógyűjt. vásárlása	1 200 000 Ft	2025.09.30	2025.10.30	2025.12.01	Elszámolt
KBFT-E-23-01487 (20%)	49 469 724 Ft	2023.12.31	2024.01.31	2024.03.20	Elszámolt
KBFT-E-24-0154(20%)	50 243 815 Ft	2024.12.31	2025.01.31	2025.03.20	Elszámolt
EMT-E-21-0105 (30M)	30 000 000 Ft	2022.12.31	2023.01.31	2023.03.21	Elszámolt
KBFT-E-22-2398 (20%)	43 137 358 Ft	2022.12.31	2023.01.31	2023.03.31	Elszámolt
EMT-E-22-0002 (50M)	50 000 000 Ft	2023.12.31	2024.01.31	2024.03.20	Elszámolt
505188/00848 - Színházi évkönyv a 2024-2025-es évről megjelentetése	165 000 Ft	2026.05.31	2026.07.14	2026.07.30	Folyamatban
505110/00988 - Székely László díszletmakettek vásárlása	800 000 Ft	2026.05.31	2026.07.14	2026.07.30	Elszámolt
507106/14606 - Az életre keltett anyag színháza. 30 éves a Ládafia Bábsház c. kiállítás	800 000 Ft	2026.06.30	2026.08.13	2026.08.31	Folyamatban
505106/02610 - ILO80 c. időszaki kiállítás	1 000 000 Ft	2026.05.31	2026.07.14	2026.07.30	Folyamatban
505111/04968 - Nagyajtay Teréz jelmezrekonstrukció	600 000 Ft	2026.05.31	2026.07.14	2026.07.30	Folyamatban
KBFT-E-25-0139	50 296 752 Ft	2025.12.31	2026.01.31	2026.03.20	Elszámolás alatt
Összesen:	281 262 649 Ft				

G. Passzív időbeli elhatárolások

12 687 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 8 914 ezer Ft

Főkönyvi szám	Költségek passzív időbeli elhatárolása	Egyenleg
4821	Elhatárolás üzemanyag - december	87 020 Ft
4821	Elhatárolás Vízdíj - BGM	8 598 Ft
4821	Elhatárolás Vízdíj - Krisztina krt.	33 672 Ft
4821	Elhatárolás Gázdíj - BGM - 11.12-12.11.	361 461 Ft
4821	Elhatárolás Csatorna díj - Krisztina krt. 11.06-12.05	53 244 Ft
4821	Elhatárolás Csatorna díj - BGM 11.06-12.05.	14 643 Ft
4821	Elhatárolás Gázdíj - Krisztina krt. - november	1 425 124 Ft
4821	Elhatárolás áramdíj - BGM - 11.22-12.19	16 454 Ft
4821	Elhatárolás Gépjármű bérlet - december	295 496 Ft
4821	Elhatárolás hulladékszállítás - november	23 516 Ft
4821	Elhatárolás ügyvédi díj - december	300 000 Ft
4821	Elhatárolás számviteli szolgáltatás - december	350 000 Ft
4821	Elhatárolás pénztárgép informatikai díja	1 500 Ft
4821	Elhatárolás áramdíj - Krisztina krt. - december	199 381 Ft
4821	Elhatárolás support díj - december	360 000 Ft
4821	Elhatárolás telefonköltség kiszámlázása	30 100 Ft
4821	Elhatárolás telefonköltség kiszámlázása	41 635 Ft
4821	Elhatárolás telefonköltség kiszámlázása	8 308 Ft
4821	Elhatárolás telefonköltség kiszámlázása	140 648 Ft
4821	Elhatárolás áramdíj - BGM - december	71 173 Ft
4821	Elhatárolás áramdíj - Krisztina krt. - december	428 341 Ft
4821	Elhatárolás telefonköltség - december	42 624 Ft
4821	Elhatárolás Gázdíj - BGM - 12.12-01.11	231 098 Ft
4821	Elhatárolás Vízdíj - Krisztina krt. 25.12.06.-26.01.05	28 241 Ft
4821	Elhatárolás Vízdíj - BGM 2025.04.08-2026.01.15	41 433 Ft
4821	Elhatárolás Csatorna díj - Krisztina krt. 12.06-01.05	44 656 Ft
4821	Elhatárolás Csatorna díj - BGM 25.04.08-26.01.15	65 221 Ft
4821	Elhatárolás áramdíj - BGM - 12.20-01.23	7 102 Ft
4821	Elhatárolás Gázdíj - Krisztina krt. - december	1 632 366 Ft
4821	Elhatárolás üzemanyag - december	147 358 Ft
4821	Elhatárolás hulladékszállítás - december	23 516 Ft
4821	Elhatárolás - könyvvizsgálat 2025	2 400 000 Ft
	ÖSSZESEN	8 913 929 Ft

- Halasztott bevételek 2 586 ezer Ft

48301	PQ 2022. - VI/1973-4/2022	646 160 Ft
48302	NKA 209111/00244	655 448 Ft
48303	NKA 209110/00109	494 000 Ft
48304	104109/00230	790 000 Ft
48305	Alapítványi beruházási támogatás	1 186 942 Ft

ÖSSZESEN**3 772 550 Ft**

4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

I. Értékesítés nettó árbevétele

10 522 E Ft

Az értékesítés árbevétele belföldi értékesítésből 10 446 ezer Ft összegből és export értékesítésből 76 ezer Ft-ból tevődik össze.

A társaságunk nonprofit kft-ként működik Alapítói Okiratában, valamint a Támogatói Okiratában foglaltak szerint, múzeumi tevékenységet folytató gazdasági társaság.

Értékesítésből származó árbevételek az alábbi tevékenységekből tevődik össze:

A könyvtárhasználók térítés ellenében vehetik igénybe a könyvtár szolgáltatásait, a muzeális gyűjteményekben közlési és másolási díjak kerülnek megállapításra.

A Bajor Gizi Színészmúzeumban múzeumi belépőjegyeket vásárolnak a látogatók az időszaki és az állandó kiállítás megtekintésére. Ezen kívül múzeumpedagógiai programjainkból, szakmai programjainkból, szakmai kiadványaink értékesítéséből származik bevétel, továbbá a Bajor Gizi Színészmúzeum egyes helyiségeinek születésnapi zsúr, családi rendezvény, fotózás stb. céljából történő bérbeadásából.

II. Aktivált saját teljesítmények

0 E Ft

Az aktivált saját teljesítmények elszámolására nem került sor.

III. Egyéb bevételek

457 673 E Ft

Az egyéb bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- Az alapító Színház- és Filmművészetért Alapítvány részéről a 2025-ös évre vonatkozóan 403 551 ezer Ft működési támogatás került kifizetésre.
- Az alapító Színház- és Filmművészetért Alapítvány részéről 1 888 ezer Ft beruházási támogatás került feloldásra.
- Kerekítésként 4 ezer Ft számoltunk el.
- Valamint az alábbi támogatások kerültek költségáryosan feloldásra:

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg (Ft-ban)
967207	209111/00244 NKA támogatás feloldás	130 499
967210	PQ 2022 VI/1973-4/2022 feloldása	661 684
967211	EMT-E-21-0105 támogatás feloldás	567 582
967213	NKA - 505188/00824	150 000
967214	EMT-E-22-0002 támogatás feloldás	276 107
967215	NKA 209188/00081 Színházi évkönyv a 2022-2023-as évad	102 000

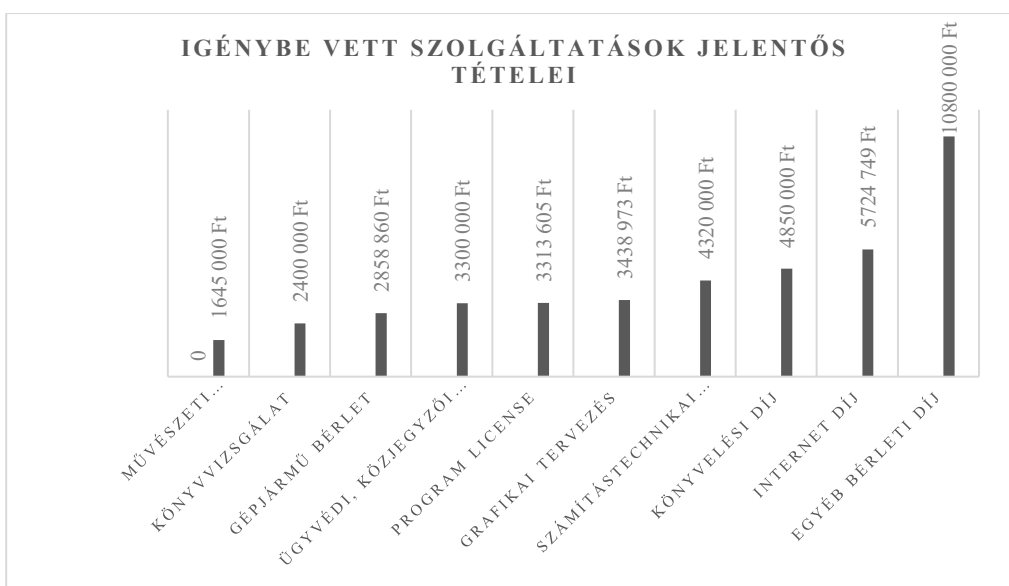
76716	NKTK 209111/00338	350 000
9676	KBFT-E-25-0139 - 20% bérfejlesztés	49 992 025
	ÖSSZESEN	52 229 897 Ft

IV. Anyagjellegű ráfordítások

86 081 E Ft

Ebből:

- Anyagköltség 28 049 ezer Ft
- Közvetített szolgáltatások 1 715 ezer Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 318 ezer Ft
- Igénybe vett szolgáltatások 50 763 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások 5 236 ezer Ft



V. Személyi jellegű ráfordítások

355 541 E Ft

A társaságnak 39 fő alkalmazottja volt december 31-én.

- Bérköltség 284 605 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 27 463 ezer Ft
- Bérjárulékok 43 473 ezer Ft

Megnevezés	Állományi létszám 2025.12.31.	Bérköltség 2025. év	Személyi jellegű kifizetés	Bérjárulék 2025. év
Ügyvezetés	1	19 380 816 Ft	260 150 Ft	2 553 324 Ft
Igazgatóság	12	98 065 772 Ft	5 336 590 Ft	12 677 585 Ft
Könyvtár és Információs osztály	8	55 303 119 Ft	7 052 730 Ft	7 478 419 Ft
Múzeumi osztály	18	110 744 781 Ft	12 547 722 Ft	15 565 987 Ft
Megbízási jogviszony	4	1 110 015 Ft	0 Ft	115 350 Ft
Rehabilitációs hozzájárulás				4 973 000 Ft

Reprezentáció, étkeztetés, táppénz 1/3, kifizetői szája			2 265 856 Ft	110 068 Ft
Részösszesen	39	284 604 503 Ft	27 463 048 Ft	43 473 733 Ft

VI. Értécsökkenési leírás **9 400 E Ft**

- Terv szerinti értékcsökkenés 7 428 ezer Ft
- Egyösszegű értékcsökkenés (200 ezer Ft alatti beszerzés) 1 972 ezer Ft

VII. Egyéb ráfordítások **1 770 E Ft**

- Bíróság, késedelmi kamat 610 ezer Ft
- Általános forgalmi adó levonásba nem helyezhető összege 1 160 ezer Ft

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **15 403 E Ft**

B. Pénzügyi műveletek eredménye **340 E Ft**

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

C. Adózás előtti eredmény **15 743 E Ft**

X. Adófizetési kötelezettség (társasági adó) **1 460 E Ft**

A társasági adó levezetését a mellékelt táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (ezer Ft-ban)
Adózás előtti eredmény	15 743 Ft
Növelő jogcím	9 883 Ft
Csökkentő jogcím	9 400 Ft
Adóalap (korrigált)	16 226 Ft
Társasági adó (9%)	1 460 Ft
Adózott eredmény	14 283 Ft

X/1. Halasztott adókülönbözet

0 Ft

D. Adózott eredmény

14 283 E Ft

A társaság a 2025. évet 14 283 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	2025.
	Befektetett eszközök értéke	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	7,68 %
	Forgóeszközök értéke	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	22,70 %
	Saját tőke	
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	15,80 %
	Kötelezettségek	
Források aránya	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Összes forrás}}$	81,03 %
	Adózás előtti eredmény	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Árbevétel}}{\text{Árbevétel}}$	149,62 %
	Adózás előtti eredmény	
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	3,93 %
	Adózás utáni eredmény	
Eszközök megtérülése	$\frac{\text{Összes eszköz érték}}{\text{Összes eszköz érték}}$	3,56 %

4. Cash-flow kimutatás

Cash flow-kimutatás		adatok E Ft-ban	
Sorszám	Megnevezés	2024	2025
I.	Működési cash flow (1-14.)	- 65 534	28 584
1.a.	Adózás előtti eredmény +	- 25 474	15 743
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Adózás előtti eredmény (±)	- 25 474	15 743
2.	Elszámolt amortizáció (+)	8 241	9 400
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (±)	-	-
4.	Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete (±)	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-	-
6.	Szállítói kötelezettségek változása (±)	3 436	- 67
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	21 266	- 32 968
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	- 745	4 039
9.	Vevőkövetelések változása (±)	14	16
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása (±)	- 12 888	6 576
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	- 58 497	27 305
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 887	- 1 460
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-	-
II.	Befektetési cash flow (15-17.)	- 30 037	- 5 526
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 30 037	- 5 526
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	-
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása (+)	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (18-28.)	-	-
19.	Részvénykibocsátás, kötvénykibocsátás 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 visszafizetése (-)	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I±II±III.) (±)	- 95 571	23 058
27.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése +	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 95 571	23 058

5. Tájékoztató kiegészítések

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

b) Kapcsolt vállalkozás bemutatása

A Társaság a Színház- és Filmművészetért Alapítvány (adószám: 19253976-1-42) által alapított nonprofit korlátolt felelősségű társaság.

c) Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

d) Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

A társaságnak 39 fő alkalmazottja volt december 31-én.

e) Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Az ügyvezető igazgató részére 17 890 E Ft bruttó bér, 1 491 E Ft jutalom és egyéb személyi jellegű kifizetés került elszámolásra.

f) Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak

A társaságnak nincsenek felügyelőbizottsági tagjai.

g) Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

h) Könyvvizsgáló díjazása

Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvizsgálati díjazása a 2025-ös évre nettó 2 400 E Ft. Az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadásért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjazás nem került felszámításra.

i) Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítés

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben nem képzett céltartalékot a Társaság. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeztek. A Társaság nem rendelkezik olyan eszközökkel, melyek környezetvédelmi szempontból fontossággal bírnának.

j) Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételek nem kerültek bemutatásra.

k) Egyéb információk

A beszámolóban és annak mellékleteiben minden jelentős tétel bemutatásra került, mely a Társaság gazdasági évében releváns tartalommal bírt.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük 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, 2026. április 13.

Dr. Bodolay Géza
ügyvezető igazgató
OSZMI Nonprofit Kft.