

Adószám: 20977232-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-919156

Városi Színház Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft


1052 Budapest, Szervita tér 5.

Kiegészítő melléklet 2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. április 18.


P.h.
Városi Színház Nonprofit Kft.
H-1052 Szervita tér 5.
Adószám: 20977232-2-41


A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Telephelyek, fióktelepek
 - 1.3. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.4. Beszámoló szakmai háttere
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A számviteli politika bemutatása
 - 2.2. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.2. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - 4.3. Befektetett eszközök
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - 4.4. Forgóeszközök
Hátrasorolt eszközök
Forgóeszközök egyéb sajátosságai
 - 4.5. Saját tőke
 - 4.6. Kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.2. Bevételek
Bevételek alakulása
Kapott támogatások bemutatása
 - 5.3. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - 5.4. Eredmény

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Kiemelt juttatások
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
Létszámadatok
Béradatok
Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Városi Színház KKft 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, az volt, hogy alternatív színházi előadások számára befogadó színházként üzemeljen, valamint művészek számára kötetlen találkozóhelyet biztosítson.

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1052 Budapest, Szervita tér 5.

1.4. Beszámoló szakmai háttere

A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítésért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Kovács Katalin, 2471 Baracska, Fehérvári u. 27., 156147. A tárgyévi beszámoló

szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Almási Valéria, DEBIT-CREDIT AUDIT Korlátolt Felelősségű Társaság, 1143 Budapest, Ilka u. 20.2.em. 5., 002879

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A számviteli politika bemutatása

A számviteli politika sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak érdemi hatást. A számviteli politika meghatározó elemei:

A számviteli politika táblázatos kivonata

Jellemző	Választás
Könyvvezetés pénzneme	HUF
Beszámoló formája	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa	A
Eredménykimutatás típusa	A
Eredménymegállapítás módja	Összköltség eljárás
Eltérő üzleti év	Nem
Könyvvizsgálat	Igen
Tőzsdei jelenlét	Nem érintett
Szvt. kilépés/visszatérés	Nem érintett

2.2. Saját tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok a közhasznúsági jelentésben találhatóak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		8 027	7 803	- 224
02. I. Immateriális javak		1 000	1 000	0
03. II. Tárgyi eszközök		7 027	6 803	- 224
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		17 507	28 382	10 875
06. I. Készletek		0	0	0
07. II. Követelések		2 209	5 644	3 435
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		15 298	22 738	7 440
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		0	1 752	1 752
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		25 534	37 937	12 403
12. D. Saját tőke		22 035	21 487	- 548
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		0	0	0
16. IV. Eredménytartalék		18 040	19 037	997
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		995	- 550	-1 545
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		2 999	16 450	13 451
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		1 584	1 226	- 358
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		1 415	15 224	13 809
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		500	0	- 500
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		25 534	37 937	12 403

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14 306	16 631	16.25
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	25 855	8 772	-66.07
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	29 701	18 244	-38.57
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 768	4 266	-26.04
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 848	3 005	5.51
VII.	Egyéb ráfordítások	150	134	-10.67
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 694	- 246	- 114.52
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7	402	5 642.86
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	593	706	19.06
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 586	- 304	48.12
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 108	- 550	- 149.64
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 108	- 550	- 149.64
XII.	Adófizetési kötelezettség	113	0	- 100.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	995	- 550	- 155.28
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	995	- 550	- 155.28

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	31.44	20.56
Immateriális javak	3.92	2.63
Tárgyi eszközök	27.52	17.93
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	68.56	74.82
Készletek	0.00	0.00
Követelések	8.65	14.88
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	59.91	59.94
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	4.62
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 274.5 %-ban, a tárgyévben 275.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 548 E Ft értékkel, 2,5 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 86,3 %, a tárgyévben 56,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 13,6 %-át, a tárgyévben 76,6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft kötelezettségei az előző évhez képest 13,451 E Ft értékkel, 448,5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 47,2 %-ról 92,5 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,440 E Ft értékkel, 48,6 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 12,37, a tárgyévben 1,86 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 68,6 %, a tárgyévben 74,8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 5,84, a tárgyévben 1,73 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 34,3 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 362 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 40,168 E Ft, a tárgyévben 25,805 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 14,363 E Ft értékkel, 35,8 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 14,306 E Ft, a tárgyévben 16,631 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 2,325 E Ft értékkel, 16,3 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 110 E Ft, a tárgyévben 71 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 995 E Ft, a tárgyévben -550 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,545 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.2. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.3. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.4. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Forgóeszközök egyéb sajátosságai

A Nkft beruházási hitelt vett fel, melynek tárgyévben még meglévő összege: 1.226 E Ft.

4.5. Saját tőke

A társaság tulajdonosai a tárgyév folyamán 50%-ban megváltoztak és az új tulajdonosok 3.000E Ft tőketartalékot fizettek be.

4.6. Kötelezettségek

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan bemutatást kívánó kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	14 306	35.6	16 631	64.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	25 855	64.4	8 772	34.0
Pénzügyi műveletek bevételei	7	0.0	402	1.6
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	40 168	100.0	25 805	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft támogatási program keretében (központi, önkormányzati, nemzetközi forrásból vagy más gazdálkodótól a tevékenység fenntartására, fejlesztésére) végleges jelleggel kapott 8.600 E Ft-ot, melynek tényleges utalás 2011. évben történt, a támogatás célja működési támogatás volt, melyet a társaság a tárgyévben teljes összegben felhasznált.

5.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	29 701	76.0	18 244	69.2
Személyi jellegű ráfordítások	5 768	14.8	4 266	16.2
Értéksökkenési leírás	2 848	7.3	3 005	11.4
Egyéb ráfordítások	150	0.4	134	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	593	1.5	706	2.7
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	39 060	100.0	26 355	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.4. Eredmény

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft nem kötelezett, arról a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő. A létszám állománycsoportokra bontása nem értelmezhető, az további értékelhető információt nem nyújt.

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltége a tárgyévben 3 320 EFt. A bérköltég állománycsoportonkénti bemutatása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti megbontása nem értelmezhető, annak részletes bemutatása érdemi információt nem nyújt. Ezen a számlán reprezentációs költségeket (50EFt) tartanak nyilván.

6.3. Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A Városi Színház Művészeti Közhasznú NKft veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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