

Adószám: 20977232-2-41
Közösségi adószám: HU 20977232
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság
mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-919156

Kiegészítő Melléklet

Városi Színház Nonprofit Kft

Fordulónap: 2014.december 31.

Beszámolási időszak: 2014.január 1-2014.december 31.

Budapest, 2015. március 31.

.....
ügyvezető/képviselő

Általános rész

A társaság elnevezése:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft
Rövidített cégneve:	Városi Színház Nonprofit Kft
Cégjegyzék száma:	01-09-919156
Létesítő okirat kelte:	2009.04.20.
Bejegyezve:	2009.06.09.
A társaság alaptevékenysége:	Előadó-művészet
Besorolása:	Közhasznú
Internetes honlapja:	varosiszinhaz@gmail.com

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Társaságot a cégbíróság 2001-ben jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával, és a szinten tartást meghaladó fejlesztéssel, színházi produkciók bemutatásával és továbbjátszásával hozzájáruljon a fővárosi kulturális élet színesebbé tételéhez, és segítséget adjon a fesztiválok megvalósulásához.

A társaság a tulajdoni részesedésre való tekintettel olyan független civil szervezetként működik, amelyik nem rendelkezik állami, vagy önkormányzati befolyással a tulajdonosi részesedésre való tekintettel.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): 9001 – Művészeti tevékenység

1.3 Székhelye

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1052 Budapest, Szervita tér 5. félemelet

1.4 Tulajdonosok

A Társaság tulajdonosai:

Szalai-Szabó István

1028 Budapest, Nyár u. 22.

Pentaton Művész és Koncertügynökség Kft

1052 Budapest, Szervita tér 5.

1.5 Ügyvezető

A Társaság képviselőre jogosult ügyvezetője:
Szentpéteri András (1092 Budapest, Bakáts tér 5. IV.em.4.sz.)
Szalai-Szabó István (1028 Budapest, Nyár u. 22.)

1.6 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a társaság alkalmazottjának feladata. A Városi Színház Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett:

Könyvvizsgáló társaság: Debit-Credit Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft MKVK
000849 1087-Budapest, Könyves K. krt. 76.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében is felelős kijelölt kamarai tag

könyvvizsgáló: Név: Almási Valéria cím: 1143 Budapest, Ilka u.20.

kamarai tagsági igazolvány száma:002879

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget és eredménykimutatást „A” változatban állította össze. A társaság minősített besorolásra tekintettel közhasznúsági beszámolót, jelentést is készít az éves beszámolóval együtt.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2014.január1– 2014.december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2014. március 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 1mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8 Jelentős összhatás értelmezése

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

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vettük figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100eFt-ot, tárgy évben nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

2.13 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközei: 12 581 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszköze: 0 Ft

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság 6 223 e Ft értékű készlettel rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

Összesen	3 193
Ebből: vevők	763

3.6. Pénzeszközök

Összesen	10 821
Ebből: Bankszámla	7 729
Pénztár	3 092

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 5 182 ezer Ft összegben került sor. 2015-ben érkezett, de 2014. évet érintő bevételek, valamint a 2014-ben beérkezett, de 2015 évet érintő költségek.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 5 046 ezer Ft összegben került sor, oka 2014. évet érintő költségek, ráfordítások, illetve a 2015 évet érintő bevételek.

3.8. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje az előző időszak, illetve a beszámoló évének mérleg szerinti eredményével változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

3.9. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Társaságnak 290 e Ft, mely gépkocsi éven túli lízing szerződés szerinti összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	21 351
Ebből: Szállítók	8 707
Adók	353
Jövedelem elsz. szla	173

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2014. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál korábbi időszakra vonatkozó módosítás nincs.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

Bevétel tevékenységenként

A Társaságnál a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Összesen:	124 921
Ebből: Jegyértékesítés bevétele	59 409
Jogdíj, rendezvény szerv., stb.	11 209
Vállalkozási tevékenység bev.	4 794
TAO támogatás	37 131
Egyéb támogatás	12 298
Pénzügyi műveletek bevétele	80

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

A költségek, költség nemenkénti megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%a)
Anyagjellegű ráfordítások	100 751	71,80 %
Személyi jellegű ráfordítások	31 338	22,33 %
Értékcsökkenési leírás	2 206	1,57 %
Egyéb ráfordítások	6 033	4,30 %
Költségnem összesen	140 328	100,00

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 526 e Ft összegű veszteség keletkezett.

4.7. Rendkívüli eredmény

A Társaság tárgyévben rendkívüli ráfordítást, valamint rendkívüli bevételt nem számolt el.

4.8. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó:

Sorszám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	A Társaság adózás előtti eredménye	-15 408
2	Adóalapot növelő tételek összesen	2 475
	<i>Ebből. Sztv szerinti écs</i>	2 206
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	2 320
	<i>Ebből: Adótv. szerinti écs.</i>	2 320
4	Adóalap (1+2-3)	-15 408
5	Társasági adó	10

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 12 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	31 338
Ebből: Bérkölttség	21 823
Bérfeladások	6 755
Egyéb szem jell kifizetések	2 760

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

A felügyelő bizottság tagjai, határozatlan időtartamra kerültek megválasztásra.

A felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

5.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság 2014. évben a Miniszterelnökségtől 3 000 e Ft-ot, NKA-tól 1 300 e Ft-ot kapott támogatásként.

EEMI támogatás 2013-ról elhatárolt, mely bevétel szempontjából a 2014-es évet érinti: 1 100e Ft,

2014-ben befolyt EEMI támogatás 7 000e Ft, melyből a 2015-ös évre elhatároltunk 800 eFt-ot.

Önkormányzattól 697 e Ft támogatásban részesült, valamint TAO-s támogatás 37 131 e Ft.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

5.6 Környezetvédelem

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

5.7. 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, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

5.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Fejes Zsoltné Orosz Edit 1032 Bp., Solymár u. 6.

Regisztrációs száma: MK 190185

6. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adato %-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	37,1	33,11
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	47,08	29,77
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	61,94	53,25
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	8,02	-136,28
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	151	93,51
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök - követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	157,39	79,83
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	29,46	14,95
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	4,65	- 20,44
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	11,3	-136,28