

**Adószám: 20977232-2-41**  
**Közösségi adószám: HU 20977232**  
**Fővárosi Törvényszék Cégbírósága**  
**Cégjegyzék szám: 01-09-919156**

---

## **Kiegészítő Melléklet**

**Városi Színház Nonprofit Kft**

Fordulónap: 2017.december 31.

Beszámolási időszak: 2017.január 1-2017.december 31.

Budapest, 2017. május 10.

.....  
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.
Bejegyzve:	2009.06.09.
A társaság alaptevékenysége:	Előadó-művészet
Besorolása:	Közhasznú
Internetes honlapja:	varosiszinhaz@gmail.com

### **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. főemelet

### **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 2017.január1– 2017.december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017.december 31.

## **2.6 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. 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 összehatas értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása 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 különbözet 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. A számviteli politikában meghatározottak szerint: a tárgyi eszközök 2 évente, készletek évente kerülnek leltározásra.

### **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: 10.975 e Ft

#### **Befektetett pénzügyi eszközök:**

A Társaság befektetett pénzügyi eszköze: 0 Ft

#### **Forgóeszközök**

### **3.4. Készletek**

A társaság 13.864 e Ft értékű készlettel rendelkezik.

### **3.5. Követelések alakulása**

A Társaság követelése az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>20 758</b>
Ebből: vevők	17 818
Adott előlegek	1 376
Egyéb követelések	1564
Ktg.vet.elszám.adók	0

### 3.6. Pénzeszközök

Bankszámla	19 329
Pénztár	2 018

### 3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolással 604 eFt került az eszközök között elszámolásra. Azokat a bevételeket, ill. költségeket határoltuk el, amelyek pénzügyileg nem teljesültek, ill. szerződésből adódó követeléseket jelentetnek és a 2017. évet érintő bevételek lennének, illetve csökkentik a már elszámolt, de részben vagy egészen nem a tárgy évet terhelő költségeket.

### 3.8. Saját tőke

A társaság 2017. évi saját tőkéje 614 e Ft

- ebből jegyzett tőke: 3 100 e Ft
- tőketartalék: 3 000 e Ft
- eredménytartalék: 4 173 e Ft
- adózott eredmény: -9 659 e Ft

A 2017. évi veszteség 9 659 e Ft, a pénzforgalmi szemlélethez kapcsolódó TAO támogatás miatt következett be.

A 2018. január 2. és 2018. január 3-án jóváírásra kerülő 41 121 e Ft TAO támogatással a társaság tőkehelyzete rendeződött.

A tőkepótlás érdekében pótbefizetésre és egyéb intézkedés elrendelésére nem kerül sor.

### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze 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 nincs.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>52 632</b>
Ebből: Szállítók	9 977
Adók	1 276
Röv.lejáratú hitelek	37 000
Jövedelem elsz.szla.	0
Egyéb kötelezettségek	4 379

### **3.10. Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 14 402 e Ft összegben került sor, azok a 2017. évet érintő bevételek, ill költségek ráfordítások szerepelnek amelyek tárgyévet terhelik, továbbá azok a bevételek amiket tárgyévre számoltunk el, de a következő időszak bevételeit jelentik.

### **3.11. Mérlegen kívüli tételek**

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2017. 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 nem volt.

### **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:

<b>Összesen:</b>	<b>201 836</b>
Ebből: Jegyértékesítés bevétele	115 260
Közhasznú tevék. egyéb bev.	30 436
Vállalkozási tevékenység bev.	2 231
TAO támogatás	39 028
Kapott támogatás SZJA 1%	109
Pályázati úton kap.tám.	14 770
Egyéb bevétel	2
Pénzügyi műveletek bevétele	0

## 4.5. Ráfordítások

### Költségek költség nemenkénti bontásban

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

<b>Költségnem</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás (%a)</b>
Anyagjellegű ráfordítások	178 860	79,90
Személyi jellegű ráfordítások	37 701	16,84
Értékcsökkenési leírás	3 478	1,55
Egyéb ráfordítások	3 822	1,71
<b>Költségnem összesen</b>	<b>223 861</b>	<b>100,00</b>

#### **4.6. Pénzügyi eredmény**

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként -3 e Ft összegű veszteség keletkezett.

### **5. Tájékoztató adatok**

#### **5.1. Bér-és létszámadatok**

##### **Létszámadatok**

A tárgyévben a Társaság 12 fő szellemi alkalmazottat foglalkoztatott. Fizikai besorolású alkalmazott nincs.

##### **Béradatok:**

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>37 701</b>
Ebből: Bérköltés	<b>28 705</b>
Bérfelrakások	<b>6 488</b>
Egyéb szem jell kifizetések	<b>2 508</b>

#### **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 2017. évben NKA-tól 2 923 e Ft-ot, Elkülönített alapoktól 3.000 e Ft.-ot kapott támogatásként.

EEMI támogatás 2016-ról elhatárolt, mely bevétel szempontjából a 2017-es évet érinti:

1 347 e Ft,

2017-ben befolyt EEMI támogatás 9 000 e Ft, melyből a 2018-ös évre elhatároltunk 1 500 e Ft-ot.

Kapott SZJA 1% támogatás 109 e Ft, valamint TAO-s támogatás 39 028 e Ft.

A 2016. évi jegybevétel alapján járó Tao támogatás keretünket szerződéssel, és támogatókkal 98,41 %-ra sikerült teljesítenünk. Az 66 217e Ft Tao keretünkből, 24 028 Ft teljesült 2017. évben.

### **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: Flamich Nóra 1032. Budapest, Vályog u. 9.

Regisztrációs száma:

**6.Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók**

Adatok %-ban

<b>A mutatók megnevezése</b>	<b>előző év</b>	<b>tárgy év</b>
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	<b>28,54</b>	<b>16,22</b>
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	<b>25,16</b>	<b>0,91</b>
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	<b>68,09</b>	<b>82,88</b>
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	<b>154,65</b>	<b>106,53</b>
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök - követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<b>108,41</b>	<b>67,09</b>
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	<b>46,23</b>	<b>39,44</b>