

Városi Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

Szervezeti forma:	korlátolt felelősségű társaság		
A Szervezet adószáma:	20977232-2-41		
A Szervezet KSH száma:	20977232-9001-572-01		
Cégjegyzékszám:	01-09-919156		
Alapítás ideje:	2009.04.20.		
Jogelőd:	Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság		
Főtevékenysége:	Előadó-művészet		
Kiegészítő tevékenysége:	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás		
Székhelye:	1052 Budapest, Szervita tér 5.		
Telephelye:	Telephely		
Címe:	1052 Budapest, Semmelweis u. 14. IV./20.		
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	BMS		
Beszámoló aláírására jogosult neve:	dr. Kolosi Tamásné	Címe:	1022 Budapest, Áldás utca 12.
Beszámoló aláírására jogosult neve:	Szalai-Szabó István	Címe:	1028 Budapest, Nyár u. 22.
Felügyelő Bizottság:	Morcsányi Géza, Miklósa Erika, Egger Géza		

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő:

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Wildmann Zsuzsanna
 - lakcíme 1174 Budapest, Létai András utca 2/b.
 - regisztrációs száma: 167456
 Számlavezető bankok:
 - Ft: OTP Bank Nyrt., K&H Bank Zrt.
 - deviza: -.

- Közhasznú minősítéssel: rendelkezik
 - A társaság közérdekű közlésnek kitett: nem
 Sajátos tevékenységgel kapcsolatos, jogszabályban előírt információk köre: rendelkezik

A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme: Forint
 Könyvelési rend: kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
 Üzleti év fordulónapja: 2019.12.31.
 Eredménykimutatás típusa: összköltség eljárás
 Eredménykimutatás változata: "A"
 Mérleg változata: "A"
 Mérlegkészítés cég i időpontja általában: március 31.
 Könyvvizsgálati zárás időpontja: 2020.05.11.
 A hitelesítés tartalmi alapja: egyszerűsített éves beszámoló
 A kötelező beszámolás formája: egyszerűsített éves beszámoló
 = Számviteli alapelvektől való eltérés: nem merült fel.
 = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: nem merült fel.
 = Alkalmazott értékelési elvek változása: nem merült fel.
 = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: a mérlegfőösszeg 2%-a.
 = A devizás eszközök és források értékelésénél alkalmazott egységes árfolyam: választott hitelintézet eladási és vételi árfolyamának átlaga, a választott hitelintézet: OTP Bank Nyrt.
 = A jelentős, lényeges, meghatározó minősítések az adott eszközcsoport szabályai rögzítettek. Mérlegsor a római betűs sor, mérlegtétel az arab számú sor.
 = Éves zárásunk, arról készített elszámolásunk előírás szerű, következetes.
 = Munkánkban az óvatosság elve és valódiság elve érvényesül, ezeket a vállalkozás folytatásának elve mellett alkalmazzuk.

A feldolgozás teljeskörűségét teljességi nyilatkozatunk szavatolja.

Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel, így a cég zárási adatai a működő vállalkozás szerint értékeltek.

Jelentősebb 2019. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában: nem merült fel.

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,
- nem ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jog,
- telefon belépési díj,
- egyéb vagyoni jogok,
- egyéb immateriális javak.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, az apport érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: nrm merült fel.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék	100,00
Szellemi termékek	20,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átSOROLÁSOK +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 754	218				1 972
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	1 754	218				1 972
- egyéb szellemi termék	1 754	218				1 972
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	689	126				815
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	689	126				815
- egyéb szellemi termék	689	126				815
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
NETTÓ ÉRTÉK	1 065	92				1 157
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	1 065	92				1 157
- egyéb szellemi termék	1 065	92				1 157
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	689	126			815
TERV SZERINTI	689	126			815
- lineáris	689	126			815

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény				adó törvény
E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
Szellemi termékek	689	126			815
Összesen:	689	126			815

A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivetések: nem merült fel.
Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A tárgyi eszközök bemutatása

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.
- Maradványérték meghatározása: Számviteli Politika szerint.
- Az értékcsökkenés elszámolási módja: a bruttó értékre vetített lineáris.
az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.
- Elszámolásának gyakorisága: éves.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
100 E Ft alatt	100,00
Éves kulcsok szerint	
- épület	2,00
- gép	14,50
- berendezés	14,50
- számítástechnika	33,00
- jármű	20,00

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	31 426	8 080	4 626			34 880
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	2 000					2 000
Műszaki gép, berendezés, jármű	388	1 919				2 307
Egyéb berendezés, jármű	29 038	2 121	586			30 573
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		4 040	4 040			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	21 964	3 632	586			25 010
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	391	200				591
Műszaki gép, berendezés, jármű	388	541				929
Egyéb berendezés, jármű	21 185	2 891	586			23 490
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás						
Beruházásra adott előleg						
NETTÓ ÉRTÉK	9 462	4 448	4 040			9 870
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 609	-200				1 409
Műszaki gép, berendezés, jármű		1 378				1 378
Egyéb berendezés, jármű	7 853	-770				7 083
Tenyészállatok						
Befejezetlen beruházás		4 040	4 040			
Beruházásra adott előleg						
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	21 964	3 632	586		25 010
TERV SZERINTI	21 964	3 632	586		25 010
- lineáris	18 679	3 369	586		21 462
- egyösszegű	3 285	263			3 548

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

Megnevezés	adó törvény			adó törvény

E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni jogok	391	200			591
Műszaki gép, berendezés, jármű	388	541			929
Egyéb berendezés, jármű	20 600	2 999			23 599
Összesen:	21 379	3 740			25 119

Befejezetlen állomány tartalma: nem merült fel.
A piaci értékelés elve, módszere: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenések, kivételesek: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: nem merült fel.
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: nem merült fel.

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- anyag,
- befejezetlen és félkész termékek,
- késztermék.

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték, illetve az előállítási költség.
- Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Anyagok	6 456		6 456			56,90%
Befejezetlen termelés és félkész termék	800		800			7,05%
Növendék-, hízó-, és egyéb állatok						
Késztermékek	6 176		4 090	-2 086	-33,78%	36,05%
Áruk						
Készletre adott előlegek						
Összesen:	13 432		11 346	-2 086	-15,53%	100,00%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása: nem merült fel.
Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékvesztés elszámolása: nem merült fel.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása				
Vevők	26 275		14 980	-11 295	-42,99%	48,73%
- belföldi vevők	26 275		14 980	-11 295	-42,99%	48,73%
Egyéb követelések	3 700		15 762	12 062	326,00%	51,27%
Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt			7 000	7 000		22,77%
Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt	1 916		8 186	6 270	327,24%	26,63%

Dolgozói követelés	45	45			0,15%
Átsorolt "T" szállítók	110	112	2	1,82%	0,36%
Egyéb követelés	1 629	419	-1 210	-74,28%	1,36%
Összesen:	29 975	30 742	767	2,56%	100,00%

Átsorolások:

- követel egyenlegű vevők miatt:

3 E Ft

- követel egyenlegű egyéb követelések miatt:

7 284 E Ft

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása**Tartalma:**

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Pénztárak	2 580		3 450	870	33,72%	2,63%
Bankbetétek	54 431		127 496	73 065	134,23%	97,37%
Összesen:	57 011		130 946	73 935	129,69%	100,00%

Az állományból idegen pénz: nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása**Tartalma:**

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	723			-723	-100,00%	
- árbevétel elhatárolás	723			-723	-100,00%	
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár.	110		8 177	8 067	7333,64%	100,00%
- költség elhatárolás	110		8 177	8 067	7333,64%	100,00%
Halasztott ráfordítások						
Összesen:	833		8 177	7 344	881,63%	100,00%

A saját tőke bemutatása**Tartalma:**

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft						
Jegyzett tőke	3 100		3 100			5,80%
- ebből visszavásárolt tőke névértéken						
Jegyzett, be nem fizetett tőke						
Tőketartalék	3 000		3 000			5,62%
Eredménytartalék	-5 486		33 147	38 633	704,21%	62,05%
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Adózott eredmény	38 633		14 173	-24 460	-63,31%	26,53%
Összesen:	39 247		53 420	14 173	36,11%	100,00%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka	Adózott eredmény
Nyitó érték	3 100	3 000	-5 486				38 633
Növekedések			38 633				14 173
- előző évi adózott eredmény átvzetése			38 633				
- egyéb							14 173
Csökkenések							38 633
- előző évi adózott eredmény átvzetése							38 633
Záró érték	3 100	3 000	33 147				14 173

Kiemelt üzletrészek, részvények: nem merült fel.
 Üzleti könyveken kívüli állomány: nem merült fel.
 Osztalék kifizetés: nem merült fel.
 Az év rendkívüli eseményei: nem merült fel.
 Évet követő változások: nem merült fel.

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása**Hátrasorolt kötelezettségek**

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek**Tartalma:**

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Rövid lejáratú kölcsönök	1 000			-1 000	-100,00%	
- rövid lejáratú kölcsönök	1 000			-1 000	-100,00%	
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőktől kapott előlegek						
Szállítók	34 195		20 438	-13 757	-40,23%	61,49%
- belföldi	34 195		20 438	-13 757	-40,23%	61,49%
- külföldi						
Váltótartozások						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	23 212		12 798	-10 414	-44,86%	38,51%
- dolgozói kötelezettség	3 690		2 369	-1 321	-35,80%	7,13%
- adó/TB/vám kötelezettség	2 572		3 142	570	22,16%	9,45%
- "K" jellegű átsorolt vevők	5		3	-2	-40,00%	0,01%
- egyéb átsorolt követelés	14 183		7 284	-6 899	-48,64%	21,92%
- lízingelszámolás éven belüli részlete						
- egyéb kötelezettség	2 762			-2 762	-100,00%	
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési külön						
Összesen:	58 407		33 236	-25 171	-43,10%	100,00%

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt:

112 E Ft

- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt:

8 186 E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Tartalma:

- bevételek miatt,
- költségek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:

a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 800		43 689	41 889	2327,17%	41,38%
- árbevétel elhatárolás	1 800		43 689	41 889	2327,17%	41,38%
Költségek, ráford. passzív időbeli elh.	12 324		61 892	49 568	402,21%	58,62%
- költség elhatárolás	12 324		61 892	49 568	402,21%	58,62%
Halasztott bevételek						
Összesen:	14 124		105 581	91 457	647,53%	100,00%

Az üzemi bevételek bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem számolt el üzemi bevételeket.

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.

- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Belföldi árbevétel	178 976		286 799	107 823	60,24%	78,70%
- egyéb árbevétel	178 976		286 799	107 823	60,24%	78,70%
Export árbevétel			1 180	1 180		0,32%
- egyéb export árbevétel			1 180	1 180		0,32%
Egyéb bevétel	139 119		76 419	-62 700	-45,07%	20,97%
- egyéb	139 119		76 419	-62 700	-45,07%	20,97%
Összesen:	318 095		364 398	46 303	14,56%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
- károk rendezései			229	229		0,30%
- kapott támogatások, működési célú	138 544		73 437	-65 107	-46,99%	96,10%
- korábban leírt követelésekre befolyt összeg			10	10		0,01%
- egyéb ki nem emelt	138 544		76 419	-62 125	-44,84%	100,00%
Összesen:	139 119		76 419	-62 700	-45,07%	100,00%
Mindösszesen:	139 119		76 419	-62 700	-45,07%	100,00%

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

Tevékenységek szerint (belföld + export)	Tevékenységek szerint	Piacok szerint	
		Megnevezés	Deviza értéke
Megnevezés	E Ft		E Ft
Alaptevékenységek		Belföld	286 799
művészeti tevékenység, jegyértékesítés, rendezvé	178 912	EU-n belüli forg.:	1 180
továbbszámlázott szolgáltatások	1 362		
jogdíjak	2 431		
Kiegészítő tevékenységek			
egyéb bevételek	105 274		
Összesen:	287 979	Összesen:	287 979

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneki költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizazorgások a valóság elve szerint értékelték.
- Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Típusa összköltségi.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés hatása	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Költségneki költségek	278 057		343 353	65 296	23,48%	98,27%
- anyag jellegű	222 937		279 698	56 761	25,46%	80,05%
- személyi jellegű	49 318		57 810	8 492	17,22%	16,55%
- értékcsökkenés	3 237		3 758	521	16,10%	1,08%
- aktivált sajtó teljesítmény	2 565		2 087	-478	-18,64%	0,60%
Egyéb ráfordítások	1 448		6 040	4 592	317,13%	1,73%

Osszesen:	279 505	349 393	69 888	25,00%	100,00%
-----------	---------	---------	--------	--------	---------

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Igénybe vett szolgáltatások	194 583		137 223	-57 360	-29,48%	100,00%
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagol.	1 400		967	-433	-30,93%	0,70%
- kölcsönzési-, bérleti díjak	5 528		14 635	9 107	164,74%	10,67%
- karbantartási költségek	1 469		1 825	356	24,23%	1,33%
- posta-, távközlési szolgáltatások	601		936	335	55,74%	0,68%
- oktatás és továbbképzés	50		25	-25	-50,00%	0,02%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgáltat.	16 411		5 422	-10 989	-66,96%	3,95%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	4 237		670	-3 567	-84,19%	0,49%
- tagdíjak			25	25		0,02%
- egyéb szakértői szolgáltatások	3 609		9 325	5 716	158,38%	6,80%
- cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása	39 491		5 465	-34 026	-86,16%	3,98%
- egyéb	121 787		97 928	-23 859	-19,59%	71,36%
Összesen:	194 583		137 223	-57 360	-29,48%	100,00%

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb szolgáltatások	1 778		2 177	399	22,44%	100,00%
- biztosítási díjak	19		308	289	1521,05%	14,15%
- bankköltségek	1 633		1 851	218	13,35%	85,03%
- hatósági díjak	126		18	-108	-85,71%	0,83%
Összesen:	1 778		2 177	399	22,44%	100,00%

Egyéb ráfordítások - szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Egyéb ráfordítások:	1 448		6 040	4 592	317,13%	100,00%
- behajthatatlan követelés			3	3		0,05%
- értékvesztésként elsz. hiány, selejt (ha nem kít)	213			-213	-100,00%	
- adók, hozzájárulások, HIP és innovj. nélkül			148	148		2,45%
- helyi iparüzési adó	132		2 954	2 822	2137,88%	48,91%
- egyéb:	1 103		2 938	1 835	166,36%	48,64%
Összesen:	1 448		6 040	4 592	317,13%	100,00%

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	%
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	131		68	-63	-48,09%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	131		68	-63	-48,09%	100,00%
Bevételek összesen:	131		68	-63	-48,09%	100,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88		900	812	922,73%	100,00%
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztésége	88		900	812	922,73%	100,00%

Ráfordítások összesen:	88	900	812	922,73%	100,00%
Egyenleg	43	-832	-875	-2034,88%	100,00%

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adóméreg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

Megnevezés	2018.12.31.	Ellenőrzés	2019.12.31.	Változás		T.évi.összet.
				E Ft	%	
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Nonprofit / közhasznú tevékenység						
Üzemi eredmény	43 720		19 179	-24 541	-56,13%	104,53%
Pénzügyi eredmény	43		-832	-875	-2034,88%	-4,53%
Adózás előtti eredmény	43 763		18 347	-25 416	-58,08%	100,00%
Társasági adó kötelezettség						
Különadó kötelezettség						
Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó						
Kisvállalati adó						
Adózott eredmény	43 763		18 347	-25 416	-58,08%	100,00%

Eredményelszámolások - maximális osztalék

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
E Ft			%
+ jegyzett tőke	3 100	3 100	
- jegyzett, de be nem fiz. tőke			
+ tőketartalék	3 000	3 000	
+ eredménytartalék	-5 486	33 147	704,21%
+ lekötött tartalék			
+ értékelési tartalék			
+ képződött adózott eredmény	38 633	14 173	-63,31%
= Saját tőke osztalék fizetés előtt	39 247	53 420	36,11%
- lekötött tartalék			
- értékelési tartalék			
- jegyzett tőke	-3 100	-3 100	
= Osztalék fedezet	36 147	50 320	39,21%
+ eredménytartalék	-5 486	33 147	704,21%
+ képződött eredmény	38 633	14 173	-63,31%
= Osztalék forrása	33 147	47 320	42,76%
= MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék	33 147	47 320	42,76%

Mutatók

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
			%
Eredmény aránya:	100,00%	100,00%	
Eredmény részaránya:	12,14%	3,89%	-67,96%
Eszközforgási sebesség:	160,12%	149,80%	-6,45%
Tőkeáttételi ráta	284,81%	359,86%	26,35%
Saját tőke-arányos nyereség (ROE)	98,44%	26,53%	-73,05%
Eszközarányos nyereség (ROA)	34,56%	7,37%	-78,67%
Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT)	38 633	14 173	-63,31%
Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT)	41 870	17 931	-57,17%

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

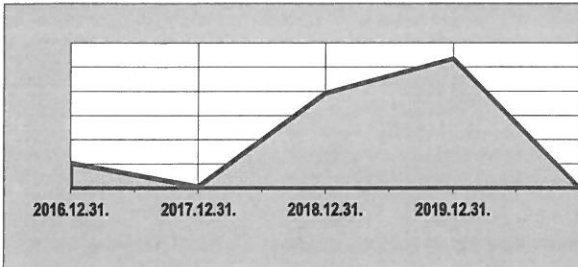
- eredménytartalékba helyezés: 14 173 E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

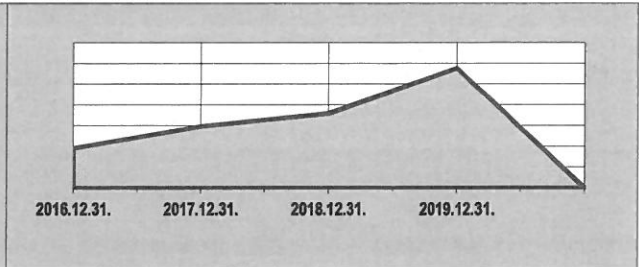
nem merült fel.

Lényegesebb adatok	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	10 273	614	39 247	53 420
Értékesítés nettó árbevétele	95 632	147 926	178 976	287 979
Adózott eredmény	7 976	-9 659	38 633	14 173
Árresszint	100,00%	99,95%	99,97%	100,00%
Működő tőke	9 822	3 437	42 011	139 798
Kötelezettségek/saját tőke	174,96%	8571,99%	148,82%	62,22%
Mérlegfőösszeg	40 825	67 648	111 778	192 237
Saját tőke/jegyzett tőke	331,39%	19,81%	1266,03%	1723,23%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	257,29%	-311,58%	1246,23%	457,19%

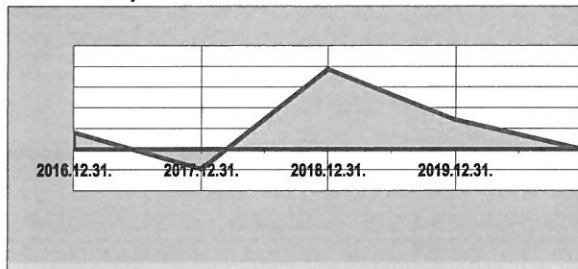
Saját tőke



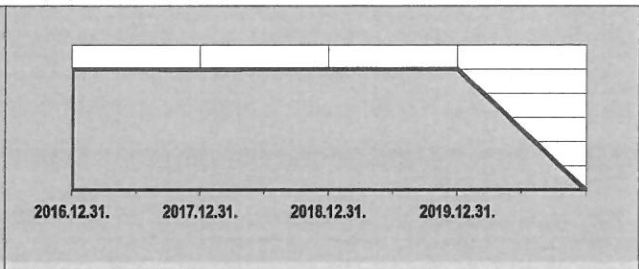
Értékesítés nettó árbevétele



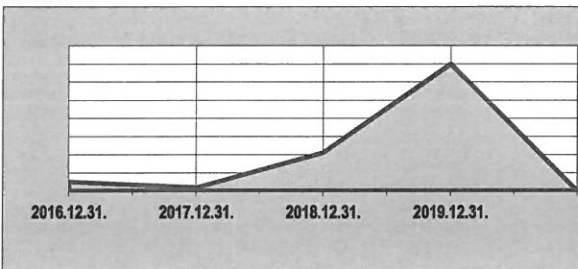
Adózott eredmény



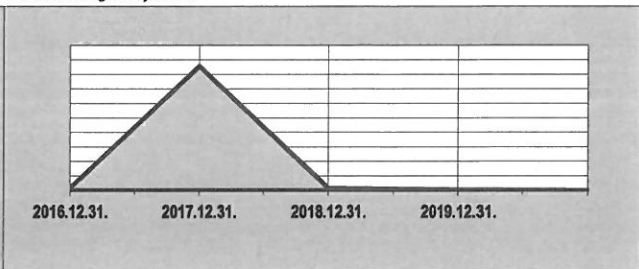
Árresszint



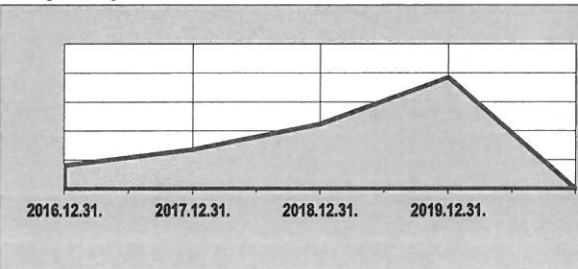
Működő tőke



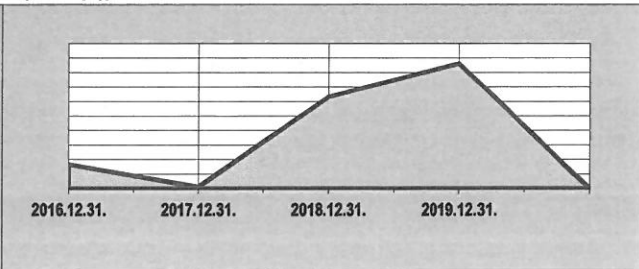
Kötelezettségek/saját tőke



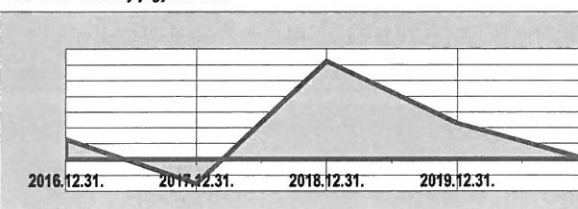
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

fő	2018.12.31	2019.12.31
nem fizikai létszám	12	13
Összes létszám	12	13

Átlag bérek

Ft / fő / hó	2018.12.31	2019.12.31
nem fizikai átlag bér	232 677	263 010
Összes átlag bér	232 677	263 010

Egyéb személyi jellegű kifizetések

E Ft / év	2018.12.31	2019.12.31
- ösztönzési	475	6
- egyéb	3 058	1 607
Összes személyi jellegű	3 533	1 613
Bérfelrakások:		
- szociális hozzájárulási adó	6 153	6 451
- egészségügyi hozzájárulás	709	
- rehabilitációs		
- szakképzési	4	-4
- egyéb	885	1 570

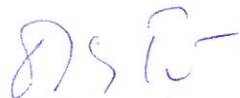
Könyvvizsgáló által felszámított díjak

E Ft / év	2018.12.31	2019.12.31
- tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata	360	360
Összesen:	360	360

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

E Ft / év	2018.12.31	2019.12.31
Igazgatósági díjak	4 920	6 368

Budapest,
2020. május 11.



dr. Kolosi Tamásné
1052 Budapest, Szervita tér 5.
Városi Színház Nonprofit Kft.

