

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: 2015.december 31.

Beszámolási időszak: 2015.január 1-2015.december 31.

Budapest, 2016. 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 2015.január1– 2015.december 31-ig terjedő időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2016. 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: 11 474 e Ft

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszköze: 0 Ft

Forgóeszközök

3.4. Készletek

A társaság 22 918 e Ft értékű készlettel rendelkezik.

3.5. Követelések alakulása

A Társaság követelései az alábbiak:

Összesen	7 071
Ebből: vevők	1 671
Adott előlegek	1 055
Egyéb követelések	306
Ktg.vet.elszám.adók	4 039

3.6. Pénzeszközök

Bankszámla	11 892
Pénztár	2 650

3.7. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolással 4 250 eFt került az eszközök között elszámolásra. Azokat a bevételeket, ill. költségeket határoltuk el, amelyek pénzügyileg nem teljesültek, ill. szerződésből adódó követeléseket jelentetnek és a 2015. évet érintő bevételek lennének, illetve csökkentik a már elszámolt, de részben vagy egészen nem a tárgy évet terhelő költségeket.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 9 317 e Ft összegben került sor, azok a 2015. évet érintő bevételek, ill költségek ráfordítások szerepelnek amelyek tárgyévet terhelik ,továbbá azok a bevételek amiket tárgyévre számoltunk el, de a következő időszak bevételeit jelentik.

3.8. 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 nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Összesen:	46 538
Ebből: Szállítók	20 503
Adók	745
Röv.lejárarú hitelek	25 290

3.10. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2015. 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:	145 458
Ebből: Jegyértékesítés bevétele	71 640
Közhasznú tevék. egyéb bev.	16 963
Vállalkozási tevékenység bev.	2 504
TAO támogatás	9 888
Helyi Önk.támogatás	14 226
Pályázati úton kap.tám.	9 851
Egyéb támogatás	4 400
Egyéb bevétel	15 982
Pénzügyi műveletek bevétele	4

4.5. Ráfordítások

Költségek költség nemenkénti bontásban

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

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%a)
Anyagjellegű ráfordítások	117 831	76,76
Személyi jellegű ráfordítások	32 585	21,23
Értékcsökkenési leírás	2 112	1,37
Egyéb ráfordítások	987	0,64
Költségnem összesen	153 515	100,00

A szerződéssel lefedett közvetett Tao támogatás 2016-ban történt jóváírása miatt, Társaságunknál bevétel kiesés keletkezett, amit a tulajdonosok 20 000 e Ft tagi kölcsöne sem tudott ellensúlyozni.

Fentiek következménye a 2015. évi eredményben visszatükröződik.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 955 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 elitti eredménye	- 9 016
2	Adóalapot növelő tételek összesen	2 506
	<i>Ebből. Sztv szerinti écs</i>	2 112
3	Adóalapot csökkentő tételek összesen	2 174
	<i>Ebből: Adótv. szerinti écs.</i>	2 174
4	Adóalap (1+2-3)	- 8 684
5	Társasági adó	0

A 2015. évben látszólag a társaságoknak kedvező Tao támogatásról szóló törvény módosítása következtében, Társaságunknál 9 016e Ft veszteség keletkezett, a tárgyévi jóváírás elmaradása miatt.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben a Társaság 11 fő alkalmazottat foglalkoztatott.
A tavalyi évhez képest a változást a munkakörök átszervezése okozta.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	32 585
Ebből: Bérköltés	23 788
Bérbírlások	6 623
Egyéb szem jell kifizetések	2 174

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 2015. évben a Egyéb szervezettől 4 400 e Ft-ot, NKA-tól 3 200 e Ft-ot kapott támogatásként.

EEMI támogatás 2014-ről elhatárolt, mely bevétel szempontjából a 2015-es évet érinti: 800 e Ft,

2015-ben befolyt EEMI támogatás 7 000e Ft, melyből a 2016-ös évre elhatároltunk 1 149 e Ft-ot.

Önkormányzattól 14 226 e Ft támogatásban részesült, valamint TAO-s támogatás 9 888 e Ft.

A 2015. évi jegybevétel alapján járó Tao támogatás keretünket szerződéssel, és támogatókkal 99,92 %-ra sikerült teljesítenünk. A közvetett támogatást övező ellentmondások miatt a 47 527e Ft Tao keretünkből, csupán 9 888e Ft teljesült 2015. évben.

5.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

Adato %-ban!

A mutatók megnevezése	előző év	tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	33,11	19,73
A saját tőke aránya (saját tőke/összes forrás)	29,77	3,95
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)	53,25	72,96
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	-136,28	-392,51
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	93,51	91,17
Rövid távú likviditási mutató (forgóeszközök - követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	79,83	75,97
Hitelfedezetségi mutatók (követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	14,95	15,19
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	-20,44	- 8,85
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	-136,28	-350,94