

Szabad Tér Színház Nonprofit Kft.

2015. január 1-től 2015. december 31.

időszakára vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatás kiegészítő melléklete

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

a) A társaság rövid bemutatása

- 1) A Szabad Tér Színház Kht. az 1959. évi IV. Törvény, valamint az 1988. évi VI. Törvény alapján egyszemélyes társaságként alakult, melynek jogutódja a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. A változás időpontja 2009. június 29.

Kiemelkedően közhasznú státusz bírósági végzés száma: 01-09-919030.

- 2) Az egyszemélyes gazdasági társaság alapítója: Budapest Főváros Önkormányzata (V. ker. Városház u. 9-11.)
- 3) A társaság törzstőkéje 3 500 e Ft, melyből készpénz tőke 3 500 e Ft.
- 4) A társaság székhelyének és telephelyeinek címe, internetes honlapjának elérhetősége

A társaság székhelye: 1122 Budapest, Városmajor 6835/17 hrsz.

A társaság telephelyei:

1. 1138 Budapest, Margitsziget 23800/3 helyrajzi számon nyilvántartott ingatlanon lévő Szabadtéri Színpad és Víztorony
2. 1136 Budapest, Hollán Ernő u. 10.

Internetes honlap elérhetősége: www.szabadter.hu

- 5) A társaság közhasznú tevékenységei, **melyek vonatkozásában kiemelkedően közhasznú fokozatú nonprofit korlátolt felelősségű társaság:**

I. A társaság közhasznú jellegű tevékenységei (alaptevékenységek)

(az 1997. évi CLVI. Tvr. 26. § c/5 pontja szerint és annak megfelelően) a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló alábbi cél szerinti tevékenység

Kulturális tevékenység:

- Előadó-művészet (főtevékenység)
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- Alkotóművészet
- Művészeti létesítmények működtetése
- Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- Múzeumi tevékenység
- Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése

II. Az alaptevékenységet nem veszélyeztetve, ahhoz kapcsolódó közhasznú céljainak megvalósítását kiegészítő, kiegészítő és vállalkozási jellegű tevékenység

- Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása (jelmezkészítés)
- Lábbeli gyártás (jelmezkészítés)
- Egyéb bútor gyártása (színházi bútorok, díszletek gyártása)
- Lábbeli, bőráru gyártása (jelmezek, kiegészítő kellékek javítása)
- Egyéb személyes háztartási cikk javítása (jelmezek javítása, átalakítása)
- Könyvkiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Nyomás (kivéve napilap)
- Egyéb sokszorosítás
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Italszolgáltatás
- Egyéb vendéglátás
- Rendezvényi étkeztetés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Piac-, közvélemény-kutatás
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Film-, video-, televízió műsor-gyártás
- Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Film-, video-, televízió program terjesztése
- Filmvetítés
- Egyéb máshova nem sorolt iparcikk kiskereskedelme
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (kulturális szakértés)
- M.n.s. egyéb szakmai, műszaki, tudományos tevékenység

6) A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személy: Bán Teodóra ügyvezető igazgató.

b) A társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Jegybevétel	200 479	197 804	-1,33
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	51 680	58 680	13,54
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	208 257	153 256	-26,41
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	421 613	253 477	-39,88
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	882 029	663 217	-24,81
Elhatárolt bevételek (39)	3 532	8 359	136,66
Elhatárolt bevételek (48)	-	-	-
Bemutatószám	8	8	0,00
Előadásszám	101	101	0,00
Fizető néző szám	66 167	69 472	4,99
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	38 408	38 082	-0,85
Produkción (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	325 702	360 114	10,57
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	240	500	108,33
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	192 747	220 395	14,34
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	-	-	0,00
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	80 714	93 841	16,26
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	757	616	-18,63
Jogdíjak	8 195	8 892	8,51
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	-	-	-
- számlázott	8 195	8 892	8,51
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	14 792	14 154	-4,31
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	757	5 461	621,40
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége		4 845	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	757	616	-18,63
Produkción felújítás tárgyévi költsége (kiadása)			
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége			
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)			
Kezelésében lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	162 148	12 702	-92,17
- karbantartása	6 148	9 291	51,12
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	5 070	9 454	86,47
Hitel- és kölcsönállomány			
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-követelés/Saját tőke) x 100	-13,77	-14,02	1,86
Tárgyév (12.31) tárgyi eszközök állománya	68 325	79 202	15,92
ebből:			
- díszlet	-	1 454	0,00
Tárgyév (12.31) immateriális javak állománya	-	-	0,00
ebből:			
- színrevitel	0	0	0

c) Általános számviteli információk

1. A könyvvizsgálatot a Leitner + Leitner Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. nevében Siklós Márta okleveles könyvvizsgáló végzi, kamarai tagsági száma: 003610
A könyvvizsgáló havi díja 2015. januártól júniusig 66,5 e Ft, júliustól decemberig tartó időszakra 319,6 e Ft melyet az igénybevett szolgáltatások tartalmaznak.
2. A könyvviteli szolgáltatást főállású alkalmazottként Czifferszkyne Németh Ágnes mérlegképes könyvelő végzi, regisztrálási száma: 133772.
3. A számviteli politika főbb vonásai

- A választott könyvvezetés formája kettős könyvvitel, az üzleti év fordulónapja december 31. a mérleg készítés időpontja január 29.

- Társaságunk a könyvek vezetésére a KUSZA Bt-től vásárolt könyvelési programot használja. A program a főkönyvi könyvelés, a számlázás, a házipénztár kezelése, a folyószámla analitika, a tárgyi eszköz modul (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciónkénti), kalkulációs kód szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus. A devizaforgalom, a riport elszámolások, jogdíj elszámolások tételei és az egyéb vegyes könyvelések tételi papíralapú feladásból kerülnek rögzítésre.

A jövedelem elszámolást Trimark.hu Kft. végzi Elitbér bérelszámoló programmal, a feladás papír alapon történik a főkönyvi program számára.

A banki pénzforgalom bankkivonatok alapján kerül rögzítésre a főkönyvi programban.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben a könyvelési programon belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával, részben a könyvelési rendszertől független programban vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásban történik.

- A Társaság költségeit elsődlegesen az 5. költség nemek számlaosztályban könyveli és a költségnemek értékeit az év végén, vezeti át a 8. értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások számlaosztályba.

A közhasznú szervezetekről szóló törvény alapján biztosítanunk kell a Társaság költségeinek és bevételeinek alábbi elkülönítési szempontok szerinti gyűjtését tevékenységek szerint:

- közhasznú tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- egyéb cél szerinti tevékenység és
- vállalkozási tevékenység közvetlen költsége és bevétele
- működési költség

A közhasznúsági jelentés és a kiegészítő melléklet összeállításához, továbbá önköltség megállapításához szükséges alapinformációk biztosítása érdekében Társaságunk további gyűjtési szempontokat határozott meg az alábbiak szerint:

- Produkciónként költség és bevétel
- Játzóhelyek költsége és bevétele

A felsorolt adatok elkülönített gyűjtésére gyűjtő kódokat használ a Társaság.

- A beszámoló választott formája: „A” típusú mérleg, eredmény-kimutatás összköltség eljárás „A” változat.

- A Társaság eszközei és forrásai értékelésének részletes előírásait külön szabályzat tartalmazza. A számviteli politika az értékelési elveket rögzíti:

a) A társaság nem él a számviteli törvény 57.§ (3) bekezdése alapján biztosított és választhatóan a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre, tárgyi eszközökre és befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozatható érték helyesbítés (évenkénti, december 31-i piaci értéken történő értékelés) lehetőségével, értékelési tartalékot nem mutat ki.

b) A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapír (együtt: külföldi pénzügyi eszközök), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor az MNB által meghirdetett középárfolyammal számol a Társaság.

c) Sajátos egyedi értékelés elve:

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló-készítés során egyedileg kell rögzíteni és értékelni. Sajátosan érvényesülhet az egyedi értékelés elve a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-haszon összevetése számviteli alapelvek alkalmazásakor, továbbá a csoportosan nyilvántartott, azonos jellemzőkkel, feltételekkel rendelkező eszközöknél.

d) Lényegesség és jelentőség kritériuma:

A Társaság a számviteli elszámolás szempontjából lényegesnek, jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt esetleges hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait - és ezen keresztül a Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének megítélését - jelentősen megváltoztatják. Mértéke: saját tőke 20 %-os változása.

A két évnél régebbi 50 000,- Ft alatti tartozásokat behajthatatlan követelésként a Társaság leírja, ugyanis nagyobb lenne a per költsége, mint maga a tartozás.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől

független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

- Az értékcsökkenés elszámolása

- A díszletek kivételével bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik, elszámolására minden negyedévben kerül sor. A díszleteknél az elszámolása degresszív leírási kulcs alapján történik a bekerülési érték 70 %-a tárgyévben a következő évben 30 %-a kerül elszámolásra.
- Az egyes eszközökhöz rendelt leírási kulcsokat a számviteli törvény alapján, az elhasználódási idő figyelembevételével határozza meg.
- A 100 000,- Ft alatti egyedi beszerzési értékű eszközök esetében a társaság az azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolásának módszerét alkalmazza.

Terven felüli értékcsökkenést 10 %-nál magasabb piaci érték változás esetén írja le, illetve vissza.

4. Előző üzleti évben alkalmazott eljárásoktól való eltérés ismertetése: nem volt.

d) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása, értékelése

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet, eszközök és források összetétele, saját tőke és a kötelezettség tételeinek alakulása, likviditás és a fizetőképesség alakulása, jövedelmezőség alakulása az alábbi mutatók szerint:

1) Eszközök összetételének változása a mérleg főösszegen belül

ESZKÖZÖK	2014.	2015.
Befektetett eszközök	26,49	44,97
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	26,49	44,97
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21,26	36,47
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3,40	3,68
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,83	4,82
Forgóeszközök	71,83	48,88
Készletek	0,00	0,00
Követelések	23,63	35,44
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	48,19	13,44
Aktív időbeli elhatárolások	1,68	6,15
Források összesen	100,00	100,00

2) Források összetételének változása a mérleg főösszegeken belül

FORRÁSOK	2014.	2015.
Saját tőke	78,69	68,06
Jegyzett tőke	1,36	1,99
Tőketartalék	6,65	9,73
Eredménytartalék	53,85	103,52
Mérleg szerinti eredmény	16,83	-47,19
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	12,84	25,89
Rövid lejáratú kötelezettségek	12,84	25,89
Kötelezettségek áruszállításból	2,31	14,53
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10,53	11,36
Passzív időbeli elhatárolások	8,47	6,05
Források összesen	100,00	100,00

3) Saját tőke aránya = (Saját tőke / Idegen tőke) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke (e Ft)	202 952	119 855
Idegen forrás (e Ft)	33 111	45 600
Saját tőke aránya (%)	612,94	262,84
Változás (%)	0,00	-350,10

A Társaságnál az idegen tőke megegyezik a kötelezettségek összegével.

4) Tőkeerősség = (Saját tőke / Mérleg főösszeg) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Saját tőke (e Ft)	202 952	119 855
Összes forrás (e Ft)	257 914	176 104
Tőkeerősség (%)	78,69	68,06
Változás (%)	-	-10,63

5) Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettség) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Forgóeszközök (e Ft)	185 247	86 078
Rövid lejáratú kötelezettség (e Ft)	33 111	45 600
Likviditási mutató (%)	559,47	188,77
Változás (%)	-	-370,71

6) Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek /Rövid lejáratú kötelezettségek) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Forgóeszközök (e Ft)	185 247	86 078
Készletek (e Ft)	-	-
Rövid lejáratú kötelezettség (e Ft)	33 111	45 600
Likviditási mutató (%)	559,47	188,77
Változás (%)	-	-370,71

7) Vevő és szállító aránya

Megnevezés	2014.	2015.
Vevő állomány (e Ft)	467	2 428
Szállító állomány (e Ft)	5 955	25 588
Vevő és szállító aránya (%)	7,84	9,49
Változás (%)	-	1,65

8) Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózás előtti eredmény / Saját tőke) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény (e Ft)	43 712	- 83 097
Saját tőke (e Ft)	202 952	119 855
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	21,54	-69,33
Változás (%)	-	-90,87

9) Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózás előtti eredmény / Ért. nettó árbevétele+ Egyéb bevétel) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény (e Ft)	43 712	- 83 097
Értékesítés nettó árbevétele (e Ft)	482 014	304 116
Egyéb bevétel	400 015	359 083
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	4,96	-12,53
Változás (%)	-	-17,49

10) Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen) X 100

Megnevezés	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény (e Ft)	43 712	- 83 097
Eszközök összesen (e Ft)	257 914	176 104
Eszköz arányos jövedelmezőség (%)	16,95	-47,19
Változás (%)	-	-64,13

d) Cash flow kimutatás

SZABAD TÉR SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

Statisztikai számjel: 18228531-9001-599-01

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-14. sorok)	-332 371	-427 323
1	Adózás előtti eredmény ±	43 712	-83 097
2	Elszámolt amortizáció +	14 425	12 609
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	5 588	2 318
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-1 548	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-2 365	19 633
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	7 408	-7 144
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 898	-11 202
9	Vevőkövetelés változása ±	25 902	-4 279
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-30 351	512
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 193	-6 482
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-297	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
14	Véglegesen kapott és átadott pénzeszköz ±	-397 936	-350 191
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-4 942	-23 486
15	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 942	-23 486
16	Befektetett eszközök eladása +		
17	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	397 936	350 191
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
20	Hitel és kölcsön felvétele +		
21	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	397 936	352 286
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-2 095
28	A lapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	60 623	-100 618

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II. a) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Általános kiegészítések

- 1) A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása: nincs.
- 2) Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése: nincs.
- 3) A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai: nincs.
- 4) Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása: nincs.
- 5) Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák mérleg tételekre gyakorolt hatása: nincs.

Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítése

- 6) Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Tárgyévi növ.	Feltűj	Tárgyévi csökk.	Záró	Nyitó halmozott	Tárgyévi növ.	Egyéb csökk.	Záró halmozott	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok											
- Szellemi termékek felhasználási joga	338				338	338			338	-	-
Immateriális javak összesen:	338	-	-	-	338	338	-	-	338	-	-
Tárgyi eszközök											
- Ingatlanok	61 628		12 702	1 405	72 925	6 798	2 070	171	8 697	54 830	64 228
- Műszaki gépek, berendezések	44 452	4 845			49 297	35 687	7 129		42 816	8 765	6 481
- Egyéb járművek		1 329			1 329		1		1	-	1 328
- Festmény	150				150					150	150
- Egyéb berendezések	7 027	2 532		100	9 459	3 301	1 061	100	4 262	3 726	5 197
- Hangrendszer	277	-		-	277	232	34	-	266	45	11
- Ügyviteli eszközök	3 538	1 714		238	5 014	2 728	717	238	3 207	810	1 807
Tárgyi eszközök összesen:	117 072	10 420	12 702	1 743	138 451	48 746	11 012	509	59 249	68 326	79 202
Kisértékű tárgyi eszközök	12 182	1 768		594	13 356	12 182	1 768	594	13 356	-	-
Mindösszesen:	129 592	12 188	12 702	2 337	152 145	61 266	12 780	1 103	72 943	68 326	79 202

Az ingatlanok bruttó értéke nőtt a Városmajori Szabadtéri Színpad éttermén (színházi büfé) végzett felújítás (bérelt ingatlanon) értékével 12 702 e Ft összeggel, a bruttó érték csökkent 1 405 e Ft összeggel, mivel a Városmajori Pénztár konténer az építmények közül az egyéb berendezések közé került átsorolásra.

A műszaki berendezések bruttó értéke a „Halálos Tavasz” c. előadáshoz gyártott díszlet értékével nőtt 3.860 e Ft összeggel és a Margitszigeti Szabadtéri Színpad előadásaihoz használható lépcsőrendszer gyártási értékével nőtt 985 e Ft összeggel, összesen 4 845 e Ft összeggel.

2015. december 31-ével aktiválásra került 3 db Ford tranzit gépkocsi 1.329 e Ft értékben.

Az egyéb berendezések bruttó érték 2 532 e Ft összegű beszerzéssel növekedett, és 100 e Ft-tal csökkent az eszközök elhasználódása és javíthatatlansága miatt.

Az ügyviteli eszközök bruttó értéke 1 714 e Ft összegű beszerzéssel növekedett, az elavult számítástechnikai eszközök selejtezése a bruttó értéket 238 e Ft összeggel csökkentette.

7) Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel - kivéve a kis értékű eszközöket - került elszámolásra.

8) A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

Mérlegtételek szerinti bontásban	Tevezett értékcsökkenési leírás			Selejtezés miatt értékcsökkenés		Összes értékcsökkenés
	Lineárisan 571.	Egyösszegben 572.	Összesen	Leírás 8664	Visszairás	Visszairás
Immateriális javak Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
-vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Immat. jav. összesen:	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	1 899	0	1 899	0	0	0
- Ingatlanok						
- Műszaki gépek, berend.	7 129	0	7 129	0	0	0
- Egyéb járművek	1	0	1	0	0	0
- Festmény	0	0	0	0	0	0
- Egyéb berendezések	1 061	1 354	2 415	100	0	0
- Hangrendszer	34	0	34	0	0	0
- Ügyviteli eszközök	717	414	1 131	238	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	10 841	1 768	12 609	338	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 768	1 768	594	0	0
Mindösszesen:	10 841	1 768	12 609	932	0	0

9) Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

A Társaság ilyen eszközökkel nem rendelkezik.

10) Mint vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

Megnevezés (eszközzazonosító)	Bruttó érték	
	2014. 12.31-én	2015. 12.31-én
	Nyitó	Záró
66084 Víztorony	2 220 000	2 220 000
66922-5 Csaba u. Városmajori ép. hrsz: 6835/17	26 486 451	26 486 451
66922-4 Városmajori építmény hrsz. 6835/17	456 900	0
66923 Hollán E. u. hrsz: 25120/10/A/2	1 699 488	1 699 488
66924 Margitszigeti ép. hrsz: 23800/3	848 157 197	848 157 197
66925 Margitszigeti építmény hrsz: 23800/3	34 295 308	0
66926 gépek, felszerelések	0	30 227 700
66927 0-ra leírt gépek, felszerelések	10 108 772	14 633 280
Összesen	923 424 116	923 424 116

A Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya „A Főváros Önkormányzat tulajdonában lévő szervezetek ingatlan tulajdoni helyzetének felülvizsgálata különös tekintettel az ingatlan nyilvántartás szabályozottságára, rendezettségére” szabályszerűségi ellenőrzésekor a következő javaslatot tette, melyet az intézkedési tervben vállalt határidőre a Színház rendezett:

1.1. Vizsgálja felül és rendezze az ingatlan nyilvántartás és a számviteli nyilvántartás adatait a tényleges műszaki tartalomnak megfelelően (Számv. tv. 26. § (4), (5) bek., TAtv. 2. sz. melléklet): a városmajori és a margitszigeti építmények, melyek konténereket tartalmazták, átvezetésre kerültek az egyéb gépek, felszerelések közé 30 227 700.- Ft összegben, és a 0-ra leírt gépek, felszerelések közé 4 524 500.- Ft összegben.

1.2. Az önkormányzati tulajdonú ingatlanokat szerepeltesse a 0-s számlaosztályban: 2015. december 31-vel az intézkedés megtörtént.

11) Befektetett pénzügyi eszközök alakulása és az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

12) Készletek alakulása és készlet értékvesztések bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban

Készlettel nem rendelkezik a Társaság.

13) A követelések nyilvántartási értéke alakulásának bemutatása

62 406 e Ft Követelések:

Vevő követelés	2 428 e Ft
Áfa visszaigénylés	37 148 e Ft
T-Invest '91 Kft. FAD miatti tartozás	15 000 e Ft
Vegyes követelés	7 830 e Ft

T-Invest '91 Kft. FAD miatti tartozás éven túli követelés, melynek oka, hogy a 2013. év folyamán NAV ellenőrzés történt. A jegyzőkönyv szerint a Színház által végzett felújítási munkákra vonatkozóan az ÁFA tv. 142. §-ban foglalt ún. fordított adózás szerint kell eljárni. Ezért a T-Invest '91 Kft. módosította a számláit 2014. évben, de ugyanezt az alvállalkozóinak is végre kellett hajtania, ezért húzódik a tartozás rendezése, de reményeink szerint 2016. évben a tartozás megszűnik, ezért nem került sor az értékvesztés elszámolására.

14) A hátrasorolt eszközök tárgyév végi állományának bemutatása jogcímenként: nincs.

15) Az értékpapírok nyilvántartási értékének és értékvesztésének alakulása: nincs.

16) Az aktív időbeli elhatárolások értékének alakulása

10 824 e Ft Aktív időbeli elhatárolások:

8 359 e Ft Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2 465 e Ft Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

17) Az aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei és azok változásai

8 359 e Ft Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Magáncélú telefon használat továbbszla	173 e Ft
Hálózatos jegyforgalom 12. hó	2 780 e Ft
Adventi bérlők mérőóra és áramdíja	245 e Ft
2015. 12. hó bérleti díj	108 e Ft
Allianz Biztosító/2015. kártérítés	5 053 e Ft

2 465 e Ft Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

BKK Zrt./2016. évi éves bérletek	1 031 e Ft
2016. évi BNYF költségei	1 422 e Ft
2016. Erste Bankkártya díja	12 e Ft

18) A halasztott ráfordítások jelentősebb összegei és azok változásai: nincs

Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítés

19) A saját tőke üzleti éven belüli változásának bemutatása

Megnevezés	Nyitó 2015.01.31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2015.12.31.
Jegyzett tőke	3 500			3 500
Tőketartalék	17 142			17 142
Eredménytartalék	138 895	43 415		182 310
Lekötött tartalék				-
Értékelési tartalék				-
Mérleg szerinti eredmények	43 415	- 83 097	43 415	- 83 097
Saját tőke összesen:	202 952	- 39 682	43 415	119 855

Saját tőke záró állományának az adózottan és az adómentesen képzett része
1996. IX. 1. - 2015. XII. 31 (TA 13. § 3. bekezdés)

1996. év

Saját tőke záró állománya (-) 6.232 e Ft
(Megalakulás 1996. IX. 1.)

1997. év

Saját tőke záró állománya 2.673 e Ft
Jegyzett tőke (-) 1.000 e Ft
Mérleg szerinti eredmény 1.673 e Ft
96. évi eredménytartalék (-) 6.232 e Ft
97. évi mérleg szerinti eredmény (+) 7.905 e Ft
Különbség: 1.673 e Ft

1.004 e Ft nem adózott
669 e Ft adózott

Arányosítási % = 59,985 = 60 %

1998. év

Saját tőke záró állománya 2.896 e Ft
Jegyzett tőke (-) 1.000 e Ft
1.896 e Ft

1997. évi eredménytartalék (-) 1.673 e Ft
1998. évi mérleg szerinti eredmény 223 e Ft

191 e Ft nem adózott
32 e Ft adózott

Arányosítási % = 85,853 %

1999. év

Saját tőke záró állománya 4.239 e Ft
Jegyzett tőke (-) 1.000 e Ft
3.239 e Ft
97-98. évi eredménytartalék (-) 1.896 e Ft
1999. évi mérleg szerinti eredmény 1.343 e Ft

1.144 e Ft nem adózott
199 e Ft adózott

Arányosítási % = 85,208 %

2000. év

Saját tőke záró állománya 6.449 e Ft
Jegyzett tőke (-) 3.000 e Ft
3.449 e Ft

97-98-99. évi eredménytartalék (-) 3.239 e Ft
2000. évi mérleg szerinti eredmény 210 e Ft

169 e Ft nem adózott
41 e Ft adózott

Arányosítási % = 80,584 %

2001. év

Saját tőke záró állománya 6.495 e Ft

Jegyzett tőke (-) 3.000 e Ft

3.495 e Ft

97-2000. évi eredménytartalék (-) 3.449 e Ft

2001. évi mérleg szerinti eredmény 46 e Ft

26 e Ft nem adózott

20 e Ft adózott

Arányosítási % = 56.72 %2002. év

Saját tőke záró állománya 6.837 e Ft

Jegyzett tőke - 3.000 e Ft

3.837 e Ft

97-2001. évi eredménytartalék - 3.496 e Ft

2002. évi mérleg szerinti eredmény 341 e Ft

243 e Ft nem adózott

98 e Ft adózott

Arányosítási % = 71.291 %2003. év

Saját tőke záró állománya - 10.805 e Ft

Jegyzett tőke - 3.000 e Ft

- 13.805 e Ft

97-2002. évi eredménytartalék - 3.837 e Ft

2003. évi mérleg szerinti eredmény - 17.642 e Ft

2004. év

Saját tőke záró állománya - 163 e Ft

Jegyzett tőke - 3.500 e Ft

Tőketartalék - 17.142 e Ft

- 20.805 e Ft

97-2003. évi eredménytartalék 13.806 e Ft

2004. évi mérleg szerinti eredmény - 6.999 e Ft

2005. év

Saját tőke záró állománya 19.268 e Ft

Jegyzett tőke - 3.500 e Ft

Tőketartalék - 17.142 e Ft

- 1.374 e Ft

97-2004. évi eredménytartalék 20.805 e Ft

2005. évi mérleg szerinti eredmény 19.431 e Ft

17.105 e Ft nem adózott

2.326 e Ft adózott

Arányosítási % = 88.03 %

2006. év

Saját tőke záró állománya	19.598 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	- 1.044 e Ft
<u>97-2005. évi eredménytartalék</u>	1.374 e Ft
2006. évi mérleg szerinti eredmény	330 e Ft

279 e Ft nem adózott
51 e Ft adózott

Arányosítási % = 84.79 %

2007. év

Saját tőke záró állománya	42.075 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	21.433 e Ft
<u>97-2006. évi eredménytartalék</u>	1.044 e Ft
2007. évi mérleg szerinti eredmény	22.477 e Ft

18.517 e Ft nem adózott
3.960 e Ft adózott

Arányosítási % = 82.38 %

2008. év

Saját tőke záró állománya	49.477 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	28.835 e Ft
<u>97-2007. évi eredménytartalék</u>	- 21.433 e Ft
2008. évi mérleg szerinti eredmény	7.402 e Ft

5.889 e Ft nem adózott
1.513 e Ft adózott

Arányosítási % = 79.56 %

2009. év

Saját tőke záró állománya	78.344 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	57.702 e Ft
<u>97-2008. évi eredménytartalék</u>	- 28.835 e Ft
2009. évi mérleg szerinti eredmény	28.867 e Ft

24.225 e Ft nem adózott
4.642 e Ft adózott

Arányosítási % = 83.92 %

2010. év

Saját tőke záró állománya	95.912 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	75.270 e Ft
<u>97-2009. évi eredménytartalék</u>	- 57.702 e Ft
2010. évi mérleg szerinti eredmény	17.568 e Ft

15.715 e Ft nem adózott
1.853 e Ft adózott

Arányosítási % = 89.45 %

2011. év

Saját tőke záró állománya	156.681 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	<u>136.039 e Ft</u>

97-2010. évi eredménytartalék - 75.269 e Ft

2011. évi mérleg szerinti eredmény 60.770 e Ft

55.574 e Ft nem adózott
5.196 e Ft adózott

Arányosítási % = 91.45 %

2012. év

Saját tőke záró állománya	196.473 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	<u>175.831 e Ft</u>

97-2011. évi eredménytartalék - 136.039 e Ft

2012. évi mérleg szerinti eredmény 39.792 e Ft

37.373 e Ft nem adózott
2.419 e Ft adózott

Arányosítási % = 93.92 %

2013. év

Saját tőke záró állománya	159.537 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	<u>138.895 e Ft</u>

97-2012. évi eredménytartalék - 175.831 e Ft

2013. évi mérleg szerinti eredmény - 36.936 e Ft

2014. év

Saját tőke záró állománya	202.952 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	<u>182.310 e Ft</u>

97-2013. évi eredménytartalék - 138.895 e Ft

2014. évi mérleg szerinti eredmény 43.415 e Ft

39.351 e Ft nem adózott
4.064 e Ft adózott

Arányosítási % = 90.64 %

2015. év

Saját tőke záró állománya	119.855 e Ft
Jegyzett tőke	- 3.500 e Ft
Tőketartalék	- 17.142 e Ft
	<u>99.213 e Ft</u>

97-2014. évi eredménytartalék - 182.310 e Ft

2015. évi mérleg szerinti eredmény - 83.097 e Ft

Saját tőke változás

Év	Adómentes	Adóköteles	Közhasznú/összes bevétel
1996.	-	-	-
1997.	1 004	669	59,98
1998.	191	32	85,83
1999.	1 144	199	85,21
2000.	169	41	80,58
2001.	26	20	56,72
2002.	243	98	71,29
2003.	- 17 642		
2004.	- 6 999		
2005.	17 105	2 326	88,03
2006.	278	51	84,79
2007.	18 517	3 960	82,42
2008.	5 889	1 513	79,56
2009.	24 225	4 642	83,92
2010.	15 715	1 853	89,45
2011.	55 574	5 196	91,45
2012.	37 373	2 419	93,92
2013.	- 36 936	-	-
2014.	39 351	4 064	90,64
2015.	- 83 097		
Összesen:	72 130	27 083	-

Összegezve 1996-tól 2015-ig a Társaság **saját tőke változása** a közhasznú tevékenységre vonatkoztatva **72 130 e Ft adómentes**, míg a közhasznú tevékenységet segítő vállalkozási tevékenység **adózott** saját tőke része **27 083 e Ft**.

A Társaság 2015. évi adózott eredménye, eredménytartalékba kerül.

20) Tárgyév végén a Társaság leköötött tartalékainak jogcímek szerinti bemutatása: nincs.

21) A céltartalék értékének alakulása: nincs.

22) A céltartalék-képzés, illetve felhasználás bemutatása jogcímek szerint: nincs.

23) A környezetvédelemmel kapcsolatosan képzett céltartalék bemutatása: nincs.

24) A kötelezettségek értékének alakulása

A **45 600 e Ft** Kötelezettségek tartalma:

25 588 e Ft Kötelezettségek áruszállításból

20 012 e Ft Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

SzJA, TB elszámolás 2 034 e Ft

Decemberi bér + FB tiszteletdíja 444 e Ft

Coronado Kft. – ajánlati biztosíték	1 000 e Ft
Bp. Főv. Önk. FAD miatti tartozás	15 000 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 534 e Ft

Párhuzamos a Bp. Főv. Önk. FAD miatti kötelezettségünk a T-Invest '91 Kft. FAD miatti követeléssel, melynek oka, hogy a 2013. év folyamán NAV ellenőrzés történt. A jegyzőkönyv szerint a Színház által végzett felújítási munkákra vonatkozóan az ÁFA tv. 142. §-ban foglalt ún. fordított adózás szerint kell eljárni. Ezért a T-Invest '91 Kft. módosította a számláit 2014. évben, de ugyanezt az alvállalkozóinak is végre kellett hajtania, ezért húzódik a tartozás rendezése, de reményeink szerint 2016. évben a tartozás megszűnik, és ezzel a Fővárosi Önkormányzat részére a kötelezettségünk is megszűnik. A T-Invest '91 Kft. helyesbített számlái továbbszámlázásra kerültek a Fővárosi Önkormányzat részére

25) A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása: nincs.

26) A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

27) Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása: nincs.

28) Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél: nincs.

29) A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

10 649 e Ft Passzív időbeli elhatárolások:

10 649 e Ft Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

30) A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei és azok változásai
10 649 e Ft Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

Rendszeres kifizetések	1 941	e Ft
Bizományos jegyért.	691	e Ft
Advent költsége	5 690	e Ft
Reklám költség	912	e Ft
Közüzemi díjak	665	e Ft
Telefon, internet díja	425	e Ft
Bankköltség	188	e Ft
Késedelmi pótlék	38	e Ft
Halálos Tavasz művészeti tev.	100	e Ft

31) A halasztott bevételek jelentősebb összegei és azok változásai: nincs.

II. b) EREDMÉNY KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIMUTATÁSOK

Általános kiegészítések

- 1) A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása: nincs
- 2) Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák eredményre gyakorolt hatása: nincs.

Kapcsolódó kimutatások

- 3) Az értékesítés bevételeinek tevékenységek szerinti bemutatása (főbb és egymástól különböző tevékenységek szerint)

Jegybevétel (TAO alap)	182 153 e Ft
Jegybevétel (nem TAO alap)	15 651 e Ft
Művészeti kieg. és műszaki szolgált. árbevétele	12 786 e Ft
Hálózatos értékesítés (Nagy mező 68. Jegyiroda)	33 413 e Ft
Teljesített szolgáltatás árbevétele	2 715 e Ft
Vállalkozási tevékenység árbevétele	57 398 e Ft

- 4) Az exportértékesítés és az importbeszerzés termék- és szolgáltatás forgalom szerinti bemutatása
A Társaságnak nincs exportértékesítése és importbeszerzése.
- 5) Az exportértékesítés és az importbeszerzés földrajzi piacok (EU és EU-n kívüli megoszlás illetve földrajzilag elhatárolt) szerinti bemutatása: nincs.
- 6) Támogatási program keretében kapott támogatások bemutatása

Budapest Főváros Önkormányzattól a Társaság 2015. évre vonatkozóan előirányzat módosítással összesen 170 680 e Ft támogatásban részesült.

- 2015. évi eredeti előirányzat: 58 680 e Ft
- „912502 Kulturális és előadó-művészeti tartalék” cím: 112 000 e Ft

A Társaság az „11. kategóriába sorolt szabadtéri színházak pályázatán” a Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól 27 000 e Ft támogatásban részesült, melyet 2015. évben teljes mértékben felhasznált.

A „2008. évi XCIX. Törvény az Európai Bizottság jóváhagyásától függő hatállyal módosította a 1996. évi LXXXI. Törvényt a társasági adóról és az osztalékadóról – a továbbiakban „TAO Tv.” – melynek értelmében egyes előadó-művészeti szervezeteknek támogatást nyújtó cégek adókedvezményre jogosultak a támogatás juttatásának adóévében és az azt követő három adóévében. A TAO Tv. Ezen módosításai az Európai Bizottság jóváhagyását követően, 2009. november 12-étől joghatályosak” előzőek alapján 153 256 e Ft összegű támogatásban részesült a Színház, melyet teljes mértékben felhasznált a BNYF 2015 programjaihoz.

- 7) A rendkívüli bevételek alakulása
2015. évben a Társaságnak nem volt rendkívüli bevétele.
- 8) A rendkívüli ráfordítások alakulása
2015. évben a Társaságnak nem volt rendkívüli ráfordítása.
- 9) A rendkívüli bevételek és ráfordítások tételeinek felsorolása, amennyiben azok eredményre gyakorolt hatása jelentős
- 10) Rendkívüli bevételek és ráfordítások társasági adót módosító hatásának bemutatása: nincs.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

- 1) Azoknak a pénzügyi követeléseknek és kötelezettségeknek a teljes összegét, amelyek a kockázatuk és előnyük miatt lényegesek és szükségesek a pénzügyi helyzet megítéléséhez, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg: nincs.

- 2) Társasági adót módosító tételeket és jövőbeni hatásuk

Növelő tételek:

19 014 e Ft

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	12 609 e Ft
Követelésre elszámolt értékvesztés	388 e Ft
Behajthatatlan követelés leírása	1 930 e Ft
Nem a bevételsszerző tev. érdekében felmerült ktg.	3 958 e Ft
Bírság, késedelmi kamat	129 e Ft

Csökkentő tételek:

10 177 e Ft

Adótörvény szerinti értékcsökkenés	10 177 e Ft
Adomány (1 327 e Ft) 20 % kedvezm. (265 e Ft lenne) - e Ft (negatív adózás előtti eredmény miatt nem lehet figyelembe venni)	

A Társasági adót módosító tételeknek nincs jövőbeni hatásuk.

- 3) Az ügyvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összegét, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak a Társaság nem folyósított előleget és kölcsönt sem nyújtott.

Az ügyvezető igazgató díja január hónapban 680 e Ft, február hónaptól havi 750 e Ft.

A Fővárosi Önkormányzat a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. tevékenységének ellenőrzésére 3 tagú Felügyelő Bizottságot nevezett ki, tiszteletdíjukat 2015. évben együttesen havi 260 e Ft összegben határozta meg.

- 4) Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét, személyi jellegű egyéb kifizetéseit állománycsoportonként

A Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. átlagos statisztikai létszáma 10 fő, ügyvezetővel együtt.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Teljes munkaidős | 10 fő |
| • Főállású munkavállalók bérköltsége | 34 963 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetés | 3 479 e Ft |

- 5) A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletének mennyiségi és értékadati bemutatása: nincs.

Budapest, 2016. március 9.


Bán Teodóra
ügyvezető igazgató

