

Adószám: 23395819-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-963645

Vígszínház Nonprofit Kft

1137 Budapest, Szent István krt.14

Kiegészítő melléklet

2013.

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak: 2013. január 1 - 2013. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Vígszínház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft 2011. 05. 31-én alakult.

A cégbíróvási bejegyzés időpontja 2011. 07. 25.

A Kft 2011. augusztus 1-jétől átvette a 2011. 07. 31-én megszűnt Vígszínház költségvetési intézmény feladatait.

A Kft. elnevezése a Cégbíróvási Cg.01-09-963645/24 számú, 2013.05.02-ai végzése alapján 2013.02.22-étől Vígszínház Nonprofit Kft.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság tevékenységei:

9001	Előadó-művészet Közhasznú tevékenység
9002	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység Közhasznú tevékenység
9003	Művészeti létesítmények működtetése Közhasznú tevékenység
1419	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
5819	Egyéb kiadói tevékenység
1520	Lábbeli gyártás
3109	Egyéb bútor gyártása
9523	Lábbeli, egyéb bőráru javítása
9529	Egyéb személyi, háztartási cikk javítása
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
5911	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912	Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913	Film-, video- és televízió program terjesztése

Társaságunk a Budapest Főváros Önkormányzata 100 %-os tulajdonában áll.

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephely, fióktelep címe:

- 1052 Budapest , Váci u. 9 /Pesti Színház/
- 1137 Budapest, Szent István krt. 16. /jelmezzraktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 4. /raktár, mosoda/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 6. /raktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 8./szervezés, raktár/
- 1136 Budapest, Pannónia utca 10./raktár,műhely/
- 1136 Budapest, Vígszínház utca 5./műhely/
- 1136 Budapest, Ditrói Mór u 3./hangstúdió/

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Társaságunk Budapest Főváros Önkormányzata 100 %-os tulajdonában áll.

Konzolidálásba bevonás

A Vígszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 1 - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

A gazdálkodás elsősorban a fizetőképes kereslet stagnálása, és a TAO támogatások megszerzésének bizonytalansága miatt kedvezőtlen volt, ám ezen negatív hatások az eredményben nem tükröződnek.

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve és regisztrálási száma:

Juhászné Krihó Éva, 1131 Budapest, Béke u. 75. V. 12. regisztrációs szám: 165954

A beszámoló aláírója

A Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Vígszínház Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni

Eszenyi Enikő

1026 Budapest, Gábor Áron u. 27

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Vígszínház Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

FÉBA Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft

Székhely: 2145 Kerepes, József Attila u. 74

Cégjegyzékszám: 13-09-105368, MKVK nyilvántartási száma: 002003

A könyvvizsgálói feladatokat ellátja: Fábik-Balogh Éva MKVK tagsági száma: 006057.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők. A székhely pontos címe:

1137 Budapest, Szent István krt. 14

2. A számviteli politika fő vonásai

A Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

2.1. A könyvvezetés módja

A Vígszínház Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vígszínház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Vígszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	Negyedévente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente vagy az eseménykor
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság költségeit elsődlegesen költség-nemenként vezeti az 5. számlaosztályban, de az év végi zárás során a költségek átvezetésre kerülnek a 8. számlaosztály megfelelő számlájára.

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Közhasznúsági melléklet

A Vígszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) 46§ (1) bekezdése szerinti közhasznúsági mellékletet is készít, melyet a beszámolóval együtt megküld az Országos Bírósági Hivatalnak.

2.9. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő harmincegyedik naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontjának változtatására az előző évhez képest azért volt szükség, mert az Alapító 2014. március 24-éig kérte a könyvvizsgálóval hitelesített Felügyelő Bizottsággal jóváhagyott beszámoló megküldését.

2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű 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.

2.11. "Jelentős összegű különbszetek" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 ezer forintot meghaladó összeg minősül.

2.12. "Jelentős összhatás" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbszeteket is figyelembe kell venni, ha a különbszetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.14. 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.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

A produkció színrevitelhez kapcsolódó immateriális javak és díszleteknek minősülő tárgyi eszközök értékcsökkenési elszámolása degresszív leírással csökkenő kulcsok lapján történik.

- A bemutató évében: 70%,
- bemutatót követően első évben: 25%,
- bemutatót követően második évben: 5%

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetészerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

Az alkalmazott lineáris módszerrel számolt értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem jelentős, azaz nem éri el a 300 ezer forintot.

Telkeknél, földterületeknél a maradványérték minden esetben egyenlő a bekerülési értékkel.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Ha az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz könyvszerinti értéke meghaladja az eszköz piaci értékét 10 %-kal, akkor a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséggel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Amennyiben a mérleg készítési időpontig a készletek piaci értéke meghaladja a könyv szerinti értékét (értékvesztéssel csökkentett értékét), akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott készlet könyv szerinti értékét. A visszaírás összege nem lehet nagyobb, mint az értékvesztésként elszámolt összeg.

Követelések értékvesztése

Az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Vígszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Vígszínház Nonprofit Kft. a vásárolt készleteiről év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, azok bekerülési árát készletre számolja el.

A produkciónak létrehozásához vásárolt bútor, kellék, jelmez, amit értékben és mennyiségben is nyilvántartásba kell venni. A fordulónapon, valamint a leltárkészítési szabályzat szerinti időszakonként a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás a valós készletekkel egyeztetésre kerül.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél díszlet előállításából származnak. Értékelése bekerülési költségen történt.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A kötelező céltartalék képzésén túl, Sztv 41. § (2) bekezdésben biztosított választási lehetőséggel él a Társaság. Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolható a passzív időbeli elhatárolások közé.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Vígszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett a közhasznúsági mellékletet kivéve

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

ezer Ft

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A. Befektetett eszközök	172 948	205 206	32 258
I. Immateriális javak	22 926	24 490	1 564
II. Tárgyi eszközök	150 022	180 716	30 694
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	519 220	682 780	163 560
I. Készletek	3 692	10 077	6 385
II. Követelések	245 125	289 256	44 131
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	270 403	383 447	113 044
C. Aktív időbeli elhatárolások	5 173	1 552	-3 621
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	697 341	889 538	192 197
FORRÁSOK (passzívák)			
D. Saját tőke	356 908	458 448	101 540
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	385 055	353 908	-31 147
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-31 147	101 540	132 687
E. Céltartalékok	9 428	0	-9 428
F. Kötelezettségek	320 376	384 531	64 155
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	320 376	384 531	64 155
G. Passzív időbeli elhatárolások	10 629	46 559	35 930
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	697 341	889 538	192 197

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredmény-kimutatás adatainak változása

ezer Ft

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	733 961	821 916	11,98
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 098	7 896	-2,49
III.	Egyéb bevételek	1 346 095	1 465 144	8,84
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	902 706	981 706	8,75
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 047 978	1 108 602	5,78
VI.	Értékcsökkenési leírás	101 150	97 840	-3,27
VII.	Egyéb ráfordítások	21 594	15 816	-26,76
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	14 726	90 992	517,90
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 509	10 646	1,30
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	204	81	-60,29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	10 305	10 565	2,52
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	25 031	101 557	305,72
X.	Rendkívüli bevételek	1 658	409	-75,33
XI.	Rendkívüli ráfordítások	57 616	22	-99,6
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-55 958	387	100,69
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-30 927	101 944	429,63
XII.	Adófizetési kötelezettség	220	404	83,64
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 147	101 540	426,00
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-31 147	101 540	426,00

A táblázat az eredmény-kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény-kimutatás szerkezetének megfelelően.

**3.2. Eszközök és források összetétele:
Eszközök összetétele és annak változása**

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	24,80	23,07
Immateriális javak	3,29	2,75
Tárgyi eszközök	21,51	20,32
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	74,46	76,76
Készletek	0,53	1,13
Követelések	35,15	32,52
Értékpapírok		
Pénzeszközök	38,78	43,11
Aktív időbeli elhatárolások	0,74	0,17
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	51,18	51,54
Jegyzett tőke	0,43	0,34
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	55,22	39,79
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	-4,47	11,41
Céltartalékok	1,35	0
Kötelezettségek	45,94	43,23
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	45,94	43,23
Passzív időbeli elhatárolások	1,53	5,23
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be.

3.3. 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:

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke 112,41 %-ban fedezte..

Tőke összetétel

Tőkeerősség

A Vígszínház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül 51,54 %.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzügyi mutatószámok (a fizetőképesség alakulására utalnak):

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 1,75 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 75,62 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 1,78 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 75,22 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) a kötelezettségek 174,94 %-ára nyújtottak fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény és saját tőke aránya 19,85 %

Adózás előtti eredmény és saját tőke aránya: 22,24 %

Mérleg szerinti eredmény és saját tőke aránya: 22,15 %

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele + Egyéb bevétel /: 4,46 %

Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen : 11,46 %

4.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Vígszínház Nonprofit Kft-nél az előző évi mérleg nem módosult.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében a következő adatok nem összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával: a tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékaik várható maximális jövőbeni költségét nem a mérleg Céltartalékok sorában, hanem a Passzív időbeli elhatárolások sorában mutatjuk ki.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Vígszínház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

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 Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi ártértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, követelés, értékpapír, illetve kötelezettség nem jelenik meg.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A Vígszínház Nonprofit Kft. könyveiben kizárólag forintban meghatározott összegek szerepelnek, devizás értékelés a tárgyévben nem történt, így abból különbözet sem adódott.

Kiemelt értékvesztések

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben szerepel. Értékvesztés visszairásra nem került sor.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Társaságunk a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Társaságunk a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	2 576	889			3 465
Szellemi termékek	75 072	46 555			121 627
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	77 648	47 444			125 092
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 254	31 961			120 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 907	43 257	80		155 084
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 534	9 138	32		20 640
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	2 726		1631		1 095
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	214 421	84 356	1 743		297 034
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	983	947			1 930
Szellemi termékek	53 739	44 933			98 672
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	54 722	45 880			100 602
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok	5 969	5 562			11 531
Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 347	38 952	8		92 291
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 083	7 445	32		12 496
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	64 399	51 959	40		116 318
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	947				947
Szellemi termékek		44 933			44 933
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	947	44 933			45 880
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 562				5 562
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 213	26 660			38 873
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 413				7 413
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök összesen	25 188	26 660			51 848
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben 71 e Ft terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti vagy cégérték érték

A Vígsház Nonprofit Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Társaságunk a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

Az kincstári vagyon részét képező eszközök a nullás számlaosztályon vannak nyilvántartva.

4.8. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értékének változását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (e Ft)	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyévi értékvesztés		Záró Könyv szerinti érték
			elszámolás	visszaírás	
Anyagok	7 276	7 276			7 276
Áruk	2 801	2 801			2 801
Készletek összesen:	10 077	10 077			10 077

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	77 542	77 542	1556		1556
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek	140 130	140 130			
Egyéb követelések	71 584	71 584	100		1830
Követelések összesen	289 256	289 256	1 656		3386

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a tárgyévben nem szerepel.

Értékpapírok alakulása

A Vígszínház Nonprofit Kft a tárgyévben értékpapírral nem rendelkezett

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következő képen alakult.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása/e Ft-ban

Egyéb bevétel időbeli elhatárolása 272

A bevételek 2014. január hónapban folytak be

Költségek aktív időbeli elhatárolása 1 280

Összesen 1 552

A költség számlák 2013. november-december hónapokban kerültek kiegyenlítésre

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

A saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke eleme (e Ft)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	385 055	353 908	-31 147
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-31 147	101 540	132 687
Saját tőke összesen	356 908	458 448	101 540

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke 100%-ban a Fővárosi Önkormányzat által jegyzett összeget tartalmazza.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Vígszínház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A mérlegben értékhelyesbítés nem jelenik meg.

Tőkemegfelelés

A Vígszínház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

Tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékaik várható maximális jövőbeni költségét nem a mérleg Céltartalékok sorában, hanem a Passzív időbeli elhatárolások sorában mutatjuk ki (lásd: 4.13 Passzív időbeli elhatárolások).

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, a kincstári, önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek/e Ft/

Vevőtől kapott előlegek	167 560
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból/szállítók/	79 427
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132 888
Kaució	4 656
Összesen	384 531

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások főbb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása /e Ft/

Egyéb bevétel elhatárolása	8 950
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás elhat.	
Költségek ráfordítások elhatárolása	16 674
Halasztott bevételek	20 935
Összesen	46 559

A költség számlák 2014. január és február hónapokban kerültek kiegyenlítésre. A tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szervei meghatározták az ügyvezetői és a gazdasági igazgatói prémium-kifizetési kritériumokat, melyek 100%-os mértékben teljesültek 2013-ban, és így a maximálisan kifizethető prémiummal és várható költségeivel kalkuláltunk. Amennyiben a 2013. évi beszámolót követően a fővárosi döntéshozó szervek az előzetesen megadott prémium mértékétől eltérnek, úgy a beszámoló módosítása válik szükségessé.

Halasztott bevételek

A mérlegben halasztott bevételként tartjuk nyilván a Vígszínház épületére idegen ingatlanon végzett beruházásként felszerelt napelemekre az Európai Unió Európai Regionális Fejlesztési Alapjából kapott 21 250 e Ft összegű uniós támogatásból az elszámolt értékcsökkenést meghaladó összeget.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Társaságunk befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

4.14. Mérlegen kívüli tételek

A Budapest Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező a Vígszínház Nonprofit Kft által használt eszközök/ melyek nyilvántartása a 0-s számlaosztályban történik/ leltári készlete 2013. december 31-ei fordulónappal az alábbi volt

Leltárösszesítő 2013.12.31.			
	Bruttó érték /Ft/	Értékcsökkenés /Ft/	Nettó érték /Ft/
Immateriális javak			
Szellemi termék	801 000	795 139	5 861
Szellemi termék /0-ra futott/	1 521 200	1 521 200	0
Vagyonértékű jog	1 189 565	1 171 126	18 439
Vagyonértékű jog /0-ra futott/	1 910 000	1 910 000	0
Immateriális javak összesen	5 421 765	5 397 465	24 300
Ingtatlanok	2 241 104 756	437 468 492	1 803 636 264
Gépek, berendezések,felsz.			
Egyéb gép, berendezés	328 111 547	175 716 390	152 395 157
Egyéb gép,berendezés /0-ra futott/	553 774 664	553 774 664	0
Ügyviteli gépek, berendezések	7 818 900	7 551 914	266 986
Ügyviteli gépek /0-ra futott	31 142 741	31 142 741	0
Hangszerek	3 448 332	0	3 448 332
Képzőművészeti alkotás	2 000 000	0	2 000 000
Gépek, berendezések,felsz. Összesen	926 296 184	768 185 709	158 110 475
Járművek			
Járművek	4 768 333	4 657 079	111 254
Járművek /0-ra futott/	8 912 134	8 912 134	0
Járművek összesen	13 680 467	13 569 213	111 254
Pesti Színház rekonstrukció	45 679 600		45 679 600
Összesen	3 232 182 772	1 224 620 879	2 007 561 893
Készletek			Nyilvántartási érték
Szakmai anyagok			1 914 774
Áruk			1 799 824
Készletek összesen			3 714 598

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A Társaságunknak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nem volt előző évek módosítása.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. eredmény-kimutatásban a következő adatok nem összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával: a tárgyévtől kezdődően a tulajdonos Budapest Fővárosi Önkormányzat döntéshozó szerveinek hatáskörébe utalt prémium és járulékainak várható maximális jövőbeni költségét nem az eredmény-kimutatás egyéb ráfordítás sorában, hanem a bérköltség és járulék sorában mutatjuk ki.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

A Vígszínház Nonprofit Kft. az eredmény-kimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vígszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

A Vígszínház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	733 961	34,9	821 916	35,6
Aktivált saját teljesítményérték	8 098	0,4	7 896	0,3
Egyéb bevételek	1 346 095	64,1	1 465 144	63,5
Pénzügyi műveletek bevételei	10 509	0,5	10 646	0,5
Rendkívüli bevételek	1 658	0,,1	409	0,1
Bevételek összesen	2 100 321	100,0	2 306 011	100,0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Jegybevétel	614 095	674 279
Tájékoztató, rendezvény bevétele	7 980	12 042
Ruhatári bevétel	26 838	29 228
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	34 453	29 921
Egyéb	50 037	74 346
Export árbevétel	558	2 100
Összesen:	733 961	821 916

Export árbevétel megoszlása

A Vígszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítésből 2 100 e Ft nettó árbevételt ért el, amely külföldön tartott előadás bevétele.

Vállalkozási bevételek

megnevezés	összeg (eFt)	%
Közhasznú bevétel:	2 222 501	96,37
Vállalkozási bevétel	83 510	3,63
Összesen	2 306 011	100,00

Exporttámogatás felhasználása

A Vígszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás(ezer Ft)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkez ésre
		korábbi	tárgyévi	álló összeg
Önkormányzati	930 000	0	930 000	
Önkormányzati /BKA-s/	9 000	5 250	3 750	
Önkormányzati /BKSZ/	8 000		5 350	2 650
Önkormányzati/Főpolg.keret/	5 000			5 000
Pályázati úton elnyert/NKA/	2 080		2 080	
Pályázati úton elnyert/EEM/	4 100		2 800	1 300
Alapítványoktól kapott tám	16 433		16 433	
TAO támogatás	492 065	0	492 065	0
Szja 1%	649	0	649	
Összesen:	1 467 327	5 250	1 453 127	8 950

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Vígszínház Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban a megszűnt költségvetési intézmény előző időszakát érintő 2013. évben a Vígszínház Nonprofit Kft.-hez beérkezett bevételeket rendkívüli bevételként számoltuk el.

Rendkívüli bevételként számoltuk el a végleges fejlesztési célra kapott uniós támogatást.

5.5. Ráfordítások

A Vígszínház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	902 706	42,4	981 706	44,5
Személyi jellegű ráfordítások	1 047 978	49,2	1 108 602	50,4
Értékcsökkenési leírás	101 150	4,7	97 840	4,4
Egyéb ráfordítások	21 594	1,0	15 816	0,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	204	0,0	81	0,0
Rendkívüli ráfordítások	57 616	2,7	22	0,0
Ráfordítások összesen	2 131 248	100,0	2 204 067	1000

Költségek költségnemenként

A költségek költség-nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	902 706	44,0	981 706	44,9
Személyi jellegű ráfordítások	1 047 978	51,0	1 108 602	50,7
Értékcsökkenési leírás	101 150	5,0	97 840	4,4
Költségnemek összesen	2 051 603	100,0	2 188 148	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A költségvetési időszakból áthozott tételeket rendkívüli ráfordításként számoltuk el.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (e Ft)
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao. sz. nettó értéke	80 698
Céltartalék felhasználás	9 428
Korábbi években elszámolt értékvesztés 20 %-a	346
Összesen:	90 472

Adóalap növelő tételek	Összeg (e Ft)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	97 911
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások, (repi, üzleti ajándék, értékvesztés, bírság)	192
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	1 656
Összesen:	99 759

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Társaságunknak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Vígszínház Nonprofit Kft. kapcsolt felektől támogatásban részesült, valamint ingatlan bérbevételi ügyleteket bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben 10 800 e Ft alapbérben 4 320 e Ft prémiumban és 75 e Ft külföldi napidíjban részesült

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 2 064 e Ft volt.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért külön díj nem került felszámításra.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	91
Fizikai	166
Összesen	257

Béradatok

A Társaságnál 2013-ben kifizetett bruttó bér 864 576 e Ft volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (e Ft)	Bérbőltség
Szellemi foglalkozásúak	391 408
Fizikai foglalkozásúak	454 857
Egyéb megbízási díjak	18 311
Összesen:	864 576

6.5. Környezetvédelem

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezünk.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség nincs.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaságunknak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

a.) Külső ellenőrzések hatásai

Az Állami Számvevőszék 2013. évben „az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat - ellátásának ellenőrzéséről Vígszínház Nonprofit Kft. és jogelődje” címmel ellenőrzést folytatott a Színháznál, melynek eredményét, megállapításait 14048 számon 2014. február 27.-én megküldött. Az intézkedést igénylő megállapításokra az intézkedési terv készítés folyamatban van.

Így a tárgyévi és azt megelőző évi esetleges emiatti változásokat jelen beszámoló nem tartalmazza.

Az ellenőrzéssel kapcsolatos anyag az Állami Számvevőszék honlapján elérhető.

b.)Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során jelentős hibát nem tárt fel a színház.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

7.1. Speciális szakmai és egyéb tájékoztatók

A színház működését bemutató további szakmai adatok, illetve a kiemelten közhasznú tevékenység bemutatásához szükséges sajátos eredmény-kimutatás táblázatai, valamint a cash-flow kimutatás.

2013-ben tartott előadások megoszlása /előadás/

	Székhelyi előadás	Tájelőadás	Külföld	Összesen
Vígszínház	243	3		246
Pesti Színház	248	2	1	251
Házi Színpad	65	1	1	67
Összesen	556	6	2	564

Kimutatás a 2013.évi székhelyi előadászám, nézőszám és jegybevétel alakulásáról

Az előadás címe	Előadások száma	fizető néző	összes néző	látogatottság %	előadás bruttó bevétele /e Ft/
Vígszínház					
A lovakat lelövük ugye?	12	9 272	9 314		23 694 954
A padlás	32	30 803	31 021		76 838 673
Mephisto	5	5 237	5 368		16 898 210
Augusztus Oklahomában	2	1 889	1 912		5 065 699
Apa, figyelj rám /Halász Judit/	6	5 889	5 910		13 667 550
Makrancos Kata	12	10 124	10 162		23 787 191
Jóembert keresünk	24	19 412	19 583		48 122 855
Átutazók	35	32 429	33 912		82 708 908
Tévedések vígjátéka	11	9 139	9 196		21 459 993
Popfesztivál 40	24	24 052	24 964		73 487 670
Danton halála	14	13 068	14 484		33 595 118
Hegedűs a háztetőn	13	11 337	11 375		28 970 052
Játék a kastélyban	7	6 183	6 217		14 427 618
A zöld kilences	24	18 153	18 226		45 896 070
Lenni vagy nem lenni	4	2 955	2 968		6 932 920
Pesten születtem	6	4 118	4 139		10 821 204
Az öldöklés Istene	5	3 291	3 303		8 603 514
Rómeó és Júlia	6	4 458	4 508		8 958 411
Költészet napja	1	754	813		226 200
Vígszínház összesen	243	212 563	217 375		544 162 810
Pesti Színház					
A dzsungel könyve	44	22 747	22 892		59 820 469
A kellékes	5	1 735	1 772		4 366 900
Príma környék	20	8 917	8 931		22 947 673
Sógornők	17	8 635	9 253		27 367 422
Magdaléna Rúzsa	13	6 229	6 311		18 245 848
Vénusz nercben	18	7 305	7 317		17 885 270
Játszd újra San!	6	2 636	2 676		7 127 138
Mikve	25	13 295	13 309		38 556 753
Álomkommandó	13	5 236	6 088		12 987 448
Monokli	9	3 912	3 918		9 956 614
A hetvenkedő katona	31	12 210	12 941		29 744 021
Sylvia	9	3 818	3 828		10 192 018
Punk Rock	3	1 347	1 352		3 439 330
A vágy villamosa	12	5 652	5 706		15 812 935
Szó és zene	6	2 729	2 753		7 901 176
Képzelt beteg	5	2 313	2 316		5 450 732
Túl a Maszat hegyen	9	4 143	4 151		10 704 970
Billy világa	1	552	556		1 390 715

Leonida Gam Session -Kolozsvár	1	78	269		148 200
Magyar Dráma Napja-Bródy 150	1	206	212		61 800
Pesti Színház összesen	248	113 695	116 551		304 107 432
Házi Színpad					
A léggömb elrepül	7	476	478		596 150
A pestis	7	450	456		562 700
Az élet mint olyan	12	872	872		2 284 378
A vörös oroszlán	24	1 861	1 861		3 506 403
Tizenhét hattyúk	12	576	580		695 690
Megöltem az anyámat-Kolozsvár	2	40	64		59 800
Vígmozi - Makk Károly: Szerelem	1	54	54		16 200
Házi Színpad összesen	65	4 329	4 365		7 721 321

Közhasznú eredmény-kimutatás 2013.

ezer Ft-ban

szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tev. bevétele	2 027 625		2 222 501
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	1 321 017		1 453 127
3.	a. Alapítótól	859 280		939 100
4.	b. Központi költségvetésből	2900		4880
4.	c. Más adományozótól	458 837		509 147
5.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	661 718		739 222
6.	3. Egyéb bevétel	36 792		22 256
7.	5. Saját előállítású eszk. aktiv. ért.	8 098		7 896
8.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	72 696		83 510
9.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	2 100 321		2 306 011
10.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 111 633		2 171 853
11.	Anyagjellegű ráfordítások	885 005		961 184
12.	Személyi jellegű ráfordítások	1 046 527		1 099 277
13.	Értécsökkenési leírás	101 150		97 514
14.	Egyéb ráfordítások	21 179		13 775
15.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	204		81
16.	Rendkívüli ráfordítások	57 568		22
17.	E. Vállalkozási tevékenység ráford.	19 615		32 214
18.	Anyagjellegű ráfordítások	17 701		20 522
19.	Személyi jellegű ráfordítások	1 451		9 325
20.	Értécsökkenés	415		326
21.	Egyéb ráfordítás	48		2041
22.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 131 248		2 204 067
23.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	53 081		51 296
24.	H. Adófizetési kötelezettség	220		404
25.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	52 861		50 892
26.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	-84 008		50 648

Közhasznú eredmény-kimutatás 2013. Személyi jellegű ráfordítások
ezer Ft-ban

Megnevezés

A. Személyi jellegű ráfordítások

1. Bérkölttség	857 104
- ebből megbízási díjak	64 120
2. Tiszteletdíjak	
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 542
4. Bérjárulékok	202 631
Összesen	1 099 277

Pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (e Ft)		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
NKA-s támogatások					
Kolozsvári Állami Magyar Színház vendégjátéka	1 000	1 000		1 000	
Csontos Balázs szakmai tanulmányút	280	280		280	
Álomkommandó c előadás bemutatása a Pesti Színházban	800	800		800	
Emberi Erőforrások Minisztériuma					
A zöld kilences c. darab bemutatása	1 800	1 800		1 800	
Príma környék	1 000	1 000		1 000	
Külföldi vendégjátékok támogatása	500	500			500
Bartis Attila:Zaj c.dráma ősbemutató támogatása	800	800			800
Budapesti Színházi Keret 2012					
Bartis Attila:Zaj	1 000	1 000	500	500	
Látogatószám megőrzése és bővítése	8 000	8 000	4 750	3 250	
Budapesti Színházi Keret 2013	8 000	8 000			2 650
gyermek és ifjúsági korosztályt megszólító marketing tev.				2 455	
Kolozsvári Állami Magyar Színház vendégjátéka				2 895	
Főpolgármesteri keret céltartaléka	5 000	5 000			
Cameri Színház vendégjátéka					5 000
Pályázati úton elnyert támogatások	28 180	28 180	5 250	13 980	8 950

Nem pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelkezésre bocsátott összeg	Felhasználás (e Ft)		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
Budapest Főváros Önkormányzata	930 000	930 000		930 000	
TAO-s támogatások	492 065	492 065		492 065	
Alapítványoktól kapott támogatás	16 433	16 433		16 433	
Szja 1%	649	649		649	
Nem pályázati úton elnyert támogatások	1 439 147	1 439 147		1 439 147	

Tájékoztató adatok 2013

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	614 095	674 249	9,8
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	833 400	930 000	11,6
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	445 500	492 065	10,5
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	207 326	209 667	1,13
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	2 100 321	2 306 011	9,8
Elhatárolt bevételek (39)		272	2,5
	279		
Elhatárolt bevételek (48)	4 937	29 885	505,3
Bemutatószám	10	7	-30,0
Előadászám /székhelyi előadások/	580	556	4,1
Fizető néző szám /székhelyi előadások/	320 309	330 587	3,2
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	824 736	864 576	4,8
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	361 657	381 375	5,6
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	37 801	40 553	7,3
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	118 194	133 971	113,4
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	12 539	14 175	13,1
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	18 033	11 724	-35,0
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	40 109	40 405	0,7
Jogdíjak	79 194	92 381	16,7
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	5 311	7 899	48,7
- számlázott	73 883	84 482	14,3
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	71 619	71 683	0,1
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	135 083	89 335	-33,9
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	103 863	69 474	-33,1
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	24 298	19 861	-18,2
Produkciónak felújítás tárgyévi költsége (kiadása)			0

- díszlet és színrevitel aktiválendő és nem aktiválendő költsége			0
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)			0
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása		2 287	nem ért.
- karbantartása	12 472	14 362	15,15
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	39 241	32 261	-17,8
Hitel- és kölcsönállomány	0		0
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	21,08	20,78	-1,4
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya nettó	150 022	180 716	20,5
ebből:			
- díszlet	15 252	9 392	-38,4
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya nettó	22 926	24 490	6,8
ebből:			
- színrevitel	21 333	22 954	7,6

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorsz.	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	118 576	243 142
1	Adózás előtti eredmény	-30 927	101 944
2	Elszámolt amortizáció	101 150	97 840
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	5 514	-9 428
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	Szállítói kötelezettségek változása	1 380	8 527
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	76 489	55 628
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-52 309	35 930
9	Vevő követelés változása	9 330	-10 103
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	4 779	-40 413
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	3 390	3 621
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-220	-404
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-140 391	-130 098
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-140 391	-130 210
15	Befektetett eszközök eladása (+)		112
16	Kapott osztalék (+)		
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)		
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
20	Hitel és kölcsön felvétele		
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt, beváltása		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
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		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	-21 815	113 044

Budapest, 2013. március 20.

Eszenyi Enikő
ügyvezető igazgató