

Adószám: 23395819-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-963645

Vígszínház Nonprofit Kft

1137 Budapest, Szent István krt.14

Kiegészítő melléklet

2012.

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 1 - 2012. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

A cégbírósági bejegyzés időpontja 2011. 07. 25.

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

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 2012. január 1 - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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 regisztrációs száma:

Juhászné Krihó Éva, 1131 Budapest, Béke u. 75. V. 12. reg.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 /közhasznúsági jelentést/ is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 60. 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.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

2.11. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

2.12. Ismételt közzététel alkalmazása

Amennyiben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárására kerül sor, úgy az utolsó lezárt üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően, az ellenőrzés, önellenőrzés befejezését követő három hónapon belül ismételten közzé kell tenni.

2.13. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

2.14. "Jelentős összhatás" értelmezése

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

2.15. 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.

2.16. 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 rendeltetésszerű 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 rendeltetésszerű 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 eszközknél a terven 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 eszközknél a terven szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

2.17. 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.

2.18. Visszaírások alkalmazása

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

2.19. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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 produciók 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.

2.23. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél díszlet előállításuk voltak. Értékelésük bekerülési költségen történt.

2.24. 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 sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

2.25. 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.

2.27. Leltározási szabályok

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

2.28. Pénzkezelési szabályok

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

2.29. 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 jelentést kivéve

3. Elemzések

A Vígszínház Nonprofit Kft tevékenységét ténylegesen a Vígszínház költségvetési intézmény megszűnése után, 2011. augusztus 1-jén kezdte meg, így az előző időszak nem egy teljes év, hanem csak öt hónap.

Fentiek miatt a változások az előző időszakhoz képest torz képet mutatnak.

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

ezer Ft

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)			
A. Befektetett eszközök	133 707	172 948	39 241
I. Immateriális javak	11 138	22 926	11 788
II. Tárgyi eszközök	122 569	150 022	27 453
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	555 144	519 220	-35 924
I. Készletek	5 405	3 692	-1 713
II. Követelések	257 521	245 125	-12 396
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	292 218	270 403	-21 815
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 563	5 173	-3 390
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	697 414	697 341	-73
FORRÁSOK (passzívák)			
D. Saját tőke	388 055	356 908	-31 147
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	IV. Eredménytartalék	0	385 055	385 055
	V. Lekötött tartalék	0	0	0
	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
	VII. Mérleg szerinti eredmény	385 055	-31 147	-416 202
	E. Céltartalékok	3914	9 428	5 514
	F. Kötelezettségek	242 507	320 376	77 869
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	242 507	320 376	77 869
	G. Passzív időbeli elhatárolások	62 938	10 629	-52 309
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	697 414	697 341	73

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	276 368	733 961	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 218	8 098	0
III.	Egyéb bevételek	917 036	1 346 095	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	354 813	902 706	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	424 132	1 047 978	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 971	101 150	0
VII.	Egyéb ráfordítások	5 791	21 594	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	393 915	14 726	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 859	10 509	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	14	204	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 845	10 305	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	398 760	25 031	0
X.	Rendkívüli bevételek	16 427	1 658	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	28 740	57 616	0

		Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-12 313	-55 958	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	386 447	-30 927	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 392	220	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	385 055	-31 147	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	385 055	-31 147	0

A táblázat az eredmény-kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény-kimutatás szerkezetének megfelelően. A változás %-ban nem értelmezhető, mert az előző időszak nem egy év, hanem öt hónap volt.

3.2. Eszközök és források összetétele:

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	19,17	24,80
Immateriális javak	1,60	3,29
Tárgyi eszközök	17,57	21,51
Befektetett pénzügyi eszközök		
Forgóeszközök	79,60	74,46
Készletek	0,78	0,53
Követelések	36,92	35,15
Értékpapírok		
Pénzeszközök	41,90	38,78
Aktív időbeli elhatárolások	1,23	0,74
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	55,64	51,18
Jegyzett tőke	0,43	0,43
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Eredménytartalék		55,22
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Mérleg szerinti eredmény	55,21	-4,47
Céltartalékok	0,56	1,35
Kötelezettségek	34,77	45,94
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	34,77	45,94
Passzív időbeli elhatárolások	9,03	1,53
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 206,37 %-ban fedezte.

Tőke összetétel

Tőkeerősség

A Vígszínház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül 51,18 %.

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 1,61 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 73,93 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) 1,62 volt.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 76,51 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) a kötelezettségeket 76,51 %-ára nyújtottak fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény és saját tőke aránya 4,13 %

Adózás előtti eredmény és saját tőke aránya :veszteség miatt nem értelmezhető

/Adózás előtti üzleti eredmény -30 927 e -ft

Mérleg szerinti eredmény és saját tőke aránya : veszteség miatt nem értelmezhető

Mérleg szerinti eredmény -31 147 e Ft

Árbevétel arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele + Egyéb bevétel nem értelmezhető.

Eszközarányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen) Nem értékelhető

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 az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl –csak egymással összehasonlíthatók, mivel az előző üzleti év csak öt hónapból állt.

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 átértékelése

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 különbség sem adódott.

Kiemelt értékvesztések

A Vígszínház Nonprofit Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen 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 különbségei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbsége 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				2 576
Szellemi termékek	15 878	59 194			75 072
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	18 454	59 194			77 648
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 254				88 254
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 875	79 032			111 907
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 947	8 587			11 534
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	9 148		6 422		2 726
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	133 224	87 619	6 422		214 421
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott 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	251	732			983
Szellemi termékek	7 065	46 674			53 739
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	7 316	47 406			54 722
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és jogok	674	5 295			5 969
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 583	44 763			53 347
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 398	3 686			5 084
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	10 655	53 744			64 399
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	683	49			732
Szellemi termékek		46674			46 674
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	683	46 723			47 406
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 295				5 295
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 527	36237			44 764
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 148	2538			3686
Tenyészállatok					

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tárgyi eszközök összesen	14 970	38 774			53 744
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem 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 Vígyszínház 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 (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Záró Könyv sz. érték
			elszámolás	visszaírás	
Anyagok	1 619	1 619			1 619
Áruk	2 073	2 073			2 073
Készletek összesen	3 692	3 692			3 692

Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 439	67 439			
Követelések kapcsolódó vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Adott előlegek	138 362	138 362			
Egyéb követelések	39 324	39 324			
Követelések összesen	245 125	245 125			

Követelések kapcsolódó vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolódó 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 279

A bevételek 2013 január hónapban folytak be

Költségek aktív időbeli elhatárolása 4 894

Összesen 5 173

A költség számlák 2012. 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 (eFt)	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	385 055
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	385 055	-31 147	-416 202
Saját tőke összesen	388 055	356 908	-31 147

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

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

A mérlegben céltartalékot képeztünk.

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

A mérlegben céltartalékot a tárgyévben az ügyvezető és a gazdasági igazgató várható prémiumára és járulékaire képeztünk 9 428 e Ft értékben.

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	128 072
Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolgáltatásból/szállítók/	70 900
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	118 842
Kaució	2 562
Összesen	320 376

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 4 937

Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás elhat.

Költségek ráfordítások elhatárolása 5 692

Összesen 10 629

A költség számlák 2013. január és február hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel a tárgyévben nem szerepel.

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. Mérlegben kívüli tételek

A Budapest Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező a Vígszínház Nonprofit Kft által használt eszközök/ melyek nyilvántartása a 0-s számlaosztályban történik/ leltári készlete 2012. december 31-ei fordulónappal az alábbi volt

Leltárösszesítő 2012.12.31.			
	Bruttó érték /Ft/	Értékcsökkenés /Ft/	Nettó érték/Ft/
Immateriális javak			
Szellemi termék	1 315 900	1 023 582	292 318
Szellemi termék /0-ra futott/	1 006 300	1 006 300	
Vagyonértékű jog	2 939 565	1 969 664	969 901
Vagyonértékű jog /0-ra futott/	160 000	160 000	0
Immateriális javak összesen	5 421 765	4 159 546	1 262 219
Gépek, berendezések, felsz.			
Egyéb gép, berendezés	339 473 226	150 645 161	188 828 065
Egyéb gép, berendezés /0-ra futott/	546 284 741	546 284 741	
Ügyviteli gépek, berendezések	21 799 510	17 841 758	3 957 752

Ügyviteli gépek /0-ra futott	18 986 313	18 986 313	
Hangszerek	3 448 332	0	3 448 332
Képzőművészeti alkotás	2 000 000	0	2 000 000
Gépek, berendezések,felsz. Összesen	931 992 122	733 757 973	198 234 149
Járművek			
Járművek	13 680 467	11 462 033	2 218 434
Járművek /0-ra futott/	4 206 550	4 206 550	0
Járművek összesen	17 887 017	15 668 583	2 218 434
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

Nincs előző évi időszak nem értékelhető az ellenőrzés, önellenőrzés.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Vígszínház Nonprofit Kft. eredmény-kimutatásban az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl –csak egymással összehasonlíthatók, mivel nincs teljes előző üzleti év. A Vígszínház Nonprofit Kft működését 2011.augusztus 1-jén kezdte meg.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

A Vígszínház Nonprofit Kft. az eredménykimutatás 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 eredménykimutatás 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	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	276 368	22,7	733 961	34,9
Aktivált saját teljesítményérték	3 218	0,3	8 098	0,4
Egyéb bevételek	917 036	75,3	1 346 095	64,1
Pénzügyi műveletek bevételei	4 859	0,4	10 509	0,5
Rendkívüli bevételek	16 427	1,3	1 658	0,1
Bevételek összesen	1 217 908	100,0	2 100 321	100,0

Árbevétel tevékenységként

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

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Jegybevétel	219 030	614 095
Tájékoztató, rendezvény bevétele	4 010	7 980
Ruhatári bevétel	11 489	26 838
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	19 275	34 453
Egyéb	22 564	50 037

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Export árbevétel		558
Összesen:	276 368	733 961

Export árbevétel megoszlása

A Vígszínház Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítésből 558 e Ft nettó árbevételt ért el, amely külföldön tartott előadás bevétele.

Vállalkozási bevételek

megnevezés	összeg (eFt)	%
Közhasznú bevétel:	2 027 625	96,53
Vállalkozási bevétel	72 696	3,47
Összesen	2 100 321	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 - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás(ezer Ft)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre
		korábbi	tárgyévi	álló összeg
Önkormányzati	834 400	0	834 400	
Önkormányzati /BKA-s/	29 631	0	25 881	3 750
Pályázati úton elnyert/NKA/	2 900	0	2900	
Alapítványoktól kapott tám.	8 324	0	7 138	1 186
Vállalkozásoktól kapott tám.	4 000	0	4 000	
TAO támogatás	445 500	0	445 500	0
Szja 1%	1 198	0	1 198	
Összesen:	1 325 953		1 321 017	4 936

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Társaságunk a beszámolási időszakban kapcsolt vállalkozástól származó árbevételt, egyéb bevételt, illetőleg rendkívüli bevételt nem kapott.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban a megszűnt költségvetési intézmény előző időszakát érintő 2012. évben a Vígszínház Nonprofit Kft-hez beérkezett bevételeket rendkívüli bevételként számoltuk el.

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	354 813	42,7	902 706	42,4
Személyi jellegű ráfordítások	424 132	51,0	1 047 978	49,2
Értékcsökkenési leírás	17 971	2,2	101 150	4,7
Egyéb ráfordítások	5 791	0,7	21 594	1,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	14	0,0	204	0,0
Rendkívüli ráfordítások	28 740	3,4	57 616	2,7
Ráfordítások összesen	831 461	100,0	2 131 248	100,0

Költségek költségnemenként

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

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	354813	44,5	902706	44,0
Személyi jellegű ráfordítások	424 132	53,2	1 047 978	51,0
Értékcsökkenési leírás	17 971	2,3	101 150	5,0
Költségnemek összesen	796916	100,0	2 051 603	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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 tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (eFt)
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	69 814
céltartalék felhasználás	3914
Összesen:	73 728

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	101 150
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. költségek, ráfordítások, (repi, üzleti ajándék, értékvesztés, bírság)	57658
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	9 428
Összesen:	168 236

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 1802 e Ft prémiumban és 68 e Ft külföldi napidíjban részesült

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 1748 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság egy tagja 2012.első négy hónapjában tiszteletdíj felvétele nélkül végezte feladatát

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	90
Fizikai	153
Összesen	243

Béradatok

A Társaságnál 2012-ben kifizetett bruttó bér 824 736 eFt volt. Ennek megoszlása állománycsoportonként:

Állománycsoport (eFt)	Béreköltség
Szellemi foglalkozásúak	369 978
Fizikai foglalkozásúak	434 874
Egyéb megbízási díjak	19 884
Összesen:	824 736

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

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibát nem tárt fel.

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 táblázata, valamint a cash-flow kimutatás

2012-ben tartott előadások megoszlása /előadás/

	Székhelyi előadás	Tájelőadás	Külföld	Összesen
Vígszínház	244	2		246
Pesti Színház	254	2	1	257
Házi Színpad	73		2	75
Színpad	1	1		2
Összesen	572	5	3	580

Kimutatás a 2012. évi székhelyi előadásszám, nézőszám és jegybevétel alakulásáról

Az előadás címe	előadások száma	fizető néző	összes néző	látogatottság %	előadás bruttó bevétele /e Ft/
Vígyszínház					
Makrancos Kata	36	31 902	33 248	90	67 158 201
A padlás	26	25 516	25 626	96	58 837 161
A lovakat lelövik ugye?	37	28 305	29 889	79	69 653 987
Hegedűs a háztetőn	16	13 302	13 353	81	34 280 008
Játék a kastélyban	11	8 117	8 155	72	19 360 147
Lenni vagy nem lenni	23	17 734	17 818	76	45 507 561
Az öldöklés Istene	8	5 496	5 524	67	15 251 000
Jóembert keresünk	18	13 823	15 263	83	33 811 494
Tévedések vígjátéka	13	9 827	9 876	74	22 913 878
Rómeó és Júlia	16	12 353	12 438	76	22 404 370
Pesten születtem	4	3 362	3 397	83	8 721 060
A zöld kilences	10	7 023	8 433	82	19 300 578
A kertész kutyája	2	1 709	1 715	84	4 220 605
Apa,figyelj rám	8	8 236	8 271	101	15 907 959
Sylvia	4	2 559	2 579	67	6 714 260
Augusztus Oklahomában	7	5 815	5 833	81	14 935 234
Egy csók és más semmi	1	1 052	1 056	103	2 874 506
Magyar Dal napja	1	1 036	1 120	109	3 041 850
Quimby koncert	2	2 189	2 234	109	10 131 600
A költészet napja	1	740	740	72	147 400
Vígyszínház összesen	244	200 096	206 568	83	475 172 859
Színpad					
Suttogások vendégszínház	1	106	110	110	242 380
Színpad összesen	1	106	110		242 380
Pesti Színház					
1,2,3, Az Ibolya	2	987	989	92	2 189 165
Meddig él egy fa-Örkény 100	1	374	565	105	952 851
Sylvia	3	1 455	1 455	90	5 388 330
Billy világa	27	10 122	10 209	70	22 433 331
Monokli	22	9 218	9 910	84	22 619 184
Punk Rock	19	8 673	8 689	85	19 914 630
Játszd újra San!	6	2 426	2 436	75	6 426 738
Mikve	32	17 534	17 553	102	47 357 536
Vénusz nercben	12	3 877	4 560	65	8 864 800
A kellékes	6	2 035	2 062	64	4 899 811
Magdaléna Rúzsa	29	14 287	14 461	93	41 958 410
Képzelt beteg	9	4 501	4 515	93	10 030 349
A dzsungel könyve	42	20 922	20 951	93	49 317 829
Príma környék	16	7 824	8 518	99	20 678 148
Túl a Maszat hegyen	15	7 203	7 220	89	19 079 589
Színházcsinálók	10	2 954	3 594	67	6 519 039
A léggömb elrepül	1	371	371	69	198 500
Übü király vendégszínház	1	159	314	58	339 660
Alkoholisták vendégszínház	1	157	346	64	343 850

Pesti Színház összesen	254	115 079	118 718	87	289 511 750
Házi Színpad					
Csongor és Tünde	12	696	700	83	1 260 813
A vörös oroszlán	25	1 956	1 960	112	3 599 451
A léggömb elrepül	8	548	549	112	701 570
Az élet mint olyan	8	576	578	103	1 497 550
Tizenhét hattyúk	7	344	428	87	453 152
A pestis	13	908	922	101	1 182 749
Házi Színpad összesen	73	5 028	5 137	102	8 695 280

Közhasznú eredmény-kimutatás 2012.

ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tev. bevétele	1 178 694		2 027 625
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	916 773		1 321 017
3.	a. Alapítótól	407 526		859 280
4.	b. Központi költségvetésből	500		2 900
5.	c. Más adományozótól	508 747		458 837
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	243 372		661 718
7.	3. Egyéb bevétel	15 331		36 792
8.	5 Saját előállítású eszk.aktiv.ért.	3 218		8 098
9.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	39 214		72 696
10.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	1 217 908		2 100 321

11.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	825 356		2 111 633
12.	Anyagjellegű ráfordítások	349 904		885 005
13.	Személyi jellegű ráfordítások	423 083		1 046 527
14.	Értékcsökkenési leírás	17 971		101 150
15.	Egyéb ráfordítások	5 791		21 179
16.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	14		204
17.	Rendkívüli ráfordítások	28 593		57 568
	E. Vállalkozási tevékenység ráford.	6 105		19 615
18.	Anyagjellegű ráfordítások	4 909		17 701
19.	Személyi jellegű ráfordítások	1 049		1 451
20.	Egyéb ráfordítások			415
21.	Rendkívüli ráfordítások	147		48
22.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	831 461		2 131 248
23.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	33 109		53 081
24.	H. Adófizetési kötelezettség	1392		220
25.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	31 717		52 861
26.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	353 338		-84 008

Közhasznú eredmény-kimutatás 2012. Személyi jellegű ráfordítások

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
A. Személyi jellegű ráfordítások	
1. Bérkölttség	822 988
- ebből megbízási díjak	55 651
2. Tiszteletdíjak	1 748
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 836
4. Bérjárulékok	186 406

Pályázati úton elnyert támogatás

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelésre bocsátott összeg	Felhasználás (Eft)		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
NKA-s támogatások	2900	2900		2900	
A zöld kilences c. darab bemutatása	2 000	2 000		2 000	
Monokli c. darab bemutatása	900	900		900	
BKA-s támogatások	20 631	20 631		20 631	
FPH037/1070/2011 oktató csomag készítése	1 800	1 800		1 800	
FPH037/1072/2011 beavató színház Csongor és Tünde	400	400		400	
FPH037/1073/2011 Quimbi koncert megrendezése	1 000	1 000		1 000	
FPH037/1075/2011 Jegyár kiegészítés	11 931	11 931		11 931	
FPH037/1074/2011 Zöld kilences megírása	500	500		500	
FPH037/1075/2011 Zöld kilences c.darab bemutatása	5 000	5 000		5 000	
Budapesti Színházi Keret	9 000	9 000		5 250	3 750
Bartis Attila:Zaj	1 000	1 000		500	500
Látogatószám megőrzése és bővítése	8 000	8 000		4 750	3 250
Összesen		32 531		28 781	3 750

Nem pályázati úton elnyert támogatás

e Ft-ban

Támogató	Támogatás teljes összege	Rendelésre bocsátott összeg	Felhasználás		
			Előző év	Tárgy év	Következő év
Budapest Főváros Önkormányzata	833 400	833 400		833 400	
Budapest Főváros XIII.kerületi Önkormányzat	1 000	1 000		1 000	
Ruttkai- Várkonyi kiállítás	500			500	
Billy világa, Makrancos Kata előadások támogatása	500			500	
TAO-s támogatások	445 500	445 500		445 500	
1.	7 000	7 000			
2.	100 000	100 000			
3.	2 000	2 000			
4.	50 000	50 000			
5.	10 000	10 000			
6.	1 000	1 000			
7.	1 500	1 500			
8.	10 000	10 000			
9.	50 000	50 000			
10.	15 000	15 000			
11.	15 000	15 000			
12.	100 000	100 000			
13.	5 000	5 000			
14.	55 000	55 000			
15.	20 000	20 000			
16.	2 000	2 000			
17.	500	500			
18.	100	100			
19.	1 000	1 000			
20.	400	400			
Vállalásoktól kapott támogatás	4 000	4 000		4 000	
Alapítványoktól kapott támogatás	8 324	8 324		7 138	1 186
Szja 1%	1 198	1 198		1 198	
Összesen	1 293 422	1 293 422		1 292 236	1 186

Tájékoztató adatok 2012

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

A változás % nem értelmezhető, mert az előző időszak nem volt teljes év, csak öt hónap

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	219 030	614 095	0
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	399 592	833 400	0
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	503 500	445 500	0
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	95786	207 326	0
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	1 217 908	2 100 321	0
Elhatárolt bevételek (39)			0
	1 968	279	
Elhatárolt bevételek (48)	23 150	4 937	0
Bemutatószám	6	10	0
Előadásszám	225	580	0
Fizető néző szám	115 189	320 309	0
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámú magánszemély)	326 787	824 736	0
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	122 828	361 657	0
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	2 038	37 801	0
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	41 017	118 194	0
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	1 246	12 539	0
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	6 237	18 033	0
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	15 111	40109	0
Jogdíjak	29 480	79 194	
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	1 988	5 311	0
- számlázott	27 492	73 883	0
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	21 882	71 619	0
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyevi költsége (kiadása)	48 899	135 083	0
- díszlet és színrevitel aktiválható költsége	34 465	103 863	
- színrevitel egyéb költsége (kellék,	10 617	24 298	0

jelmez)			
Produkción felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0		0
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0		0
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0		0
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	7 483		0
- karbantartása	7 036	12 472	0
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	133 707	39 241	
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	-3,9	21,08	
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya nettó	122 569	150 022	0
ebből:			
- díszlet	11 893	15 252	0
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya nettó	11 138	22 926	0
ebből:			
- színrevitel	8 812	21 333	0

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (1.-13.)	442 626	118 576
1	Adózás előtti eredmény	386 447	-30 927
2	Elszámolt amortizáció	17 971	101 150
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	1 730	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	3 914	5 514
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6	Szállítói kötelezettségek változása	69 520	1 380
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	172 987	76 489
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	62 938	-52 309
9	Vevő követelés változása	-76 769	9 330
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-186 157	4 779
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-8 563	3 390
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 392	-220
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (14.-17.)	-151 678	-140 391
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-151 678	-140 391
15	Befektetett eszközök eladása(+)		
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	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	290 948	-21 815

Budapest, 2013. március 22.

Eszenyi Enikő
ügyvezető igazgató