

Adószám: 20198950-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917900

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1065 Budapest, Révay u. 18.



**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 1. - 2014. december 31.

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Centrál Színház Színházművészeti Nonprofit Kft.
Címe: 1065 Budapest, Révay u. 18.
Cégjegyzékszám: 01-09-917900
Statisztikai száma: 20198950-9001-572-01
Adószáma: 20198950-2-42

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

<i>TEÁOR kód</i>	<i>Tevékenység megnevezése</i>
90.01	Előadó-művészet
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1998. év október hó 6. napján
Induló tőke: 3 000 ezer forint
Emelés 2003. 01. 07. 1 000 ezer forint
Emelés 2003. 10. 02. 500 ezer forint

Tulajdonosi kör

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesed és %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Fővárosi Önkormányzat	1051. Bp. Városház u. 9-11	100 %	Tulajdonos

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Név	Beosztás	Cím
Rákosiné Kálmán Ibolya	Elnök	1238 Budapest, Török u. 42.
Mándoki Andor	Tag	1112 Budapest, Eper u. 54. I/4.
Dávid János György	Tag	1125 Budapest, Diós árok 2. 1/1.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Consultatio Kft 1121 Budapest, Zugligeti u. 6.

MKVK tagsági száma: 000071

Képviseli: Dr Knapp József

MKVK tagsági száma: 003909

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Puskás Tamás ügyvezető igazgató, 1025 Budapest, Krecsányi u. 6.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pánczél Sándor, 1042 Budapest, Árpád út 102-104. 3/6., NGM regisztrációs szám: 188562

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg összetétel (adatok ezer Ft-ban):

Sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	Megoszlás 2013. év	2014. év	Megoszlás 2014. év
a	b	c	d	e	f
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	151 531	38,73%	171 348	31,32%
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	553	0,14%	22 566	4,13%
3	Vagyoni értékű jogok	553	0,14%	1 519	0,28%
4	Szellemi termékek		0,00%	20 747	3,79%
6	Immateriális javakra adott előlegek		0,00%	300	0,05%
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	150 978	38,59%	148 782	27,20%
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 258	16,43%	62 062	11,35%
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 551	20,59%	79 171	14,47%
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 659	0,94%	4 339	0,79%
5	Beruházások, felújítások	2 510	0,64%	3 210	0,59%
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	236 214	60,38%	374 451	68,45%
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	0	0,00%	900	0,16%
5	Áruk		0,00%	900	0,16%
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	95 123	24,32%	73 678	13,47%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	39 136	10,00%	47 597	8,70%
5	Egyéb követelések	55 987	14,31%	26 081	4,77%
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	141 091	36,07%	299 873	54,82%
1	Pénztár, csekkek	2 525	0,65%	4 596	0,84%
2	Bankbetétek	138 566	35,42%	295 277	53,98%
C	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	3 466	0,89%	1 207	0,22%
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 014	0,26%	207	0,04%
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 452	0,63%	1 000	0,18%
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	391 211	100,00%	547 006	100,00%

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Megoszlás 2013. év	Tárgyév	Megoszlás 2014. év
a	b	c	d	e	f
D	Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)	185 056	47,30%	206 824	37,81%
I	JEGYZETT TŐKE	4 500	1,15%	4 500	0,82%
III	TŐKETARTALÉK	25 220	6,45%	25 220	4,61%
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	156 264	39,94%	155 336	28,40%
VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-928	-0,24%	21 768	3,98%
E	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	20 800	5,32%	34 494	6,31%
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0,00%	5 144	0,94%
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 800	5,32%	29 350	5,37%
3	Egyéb céltartalék		0,00%		0,00%
F	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	24 140	6,17%	78 446	14,34%
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	24 140	6,17%	78 446	14,34%
3	Vevőktől kapott előlegek		0,00%	550	0,10%
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 311	5,70%	53 454	9,77%
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 829	0,47%	24 442	4,47%
G	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	161 215	41,21%	227 242	41,54%
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 676	12,44%	107 141	19,59%
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 298	3,14%	10 239	1,87%
3	Halasztott bevételek	100 241	25,62%	109 862	20,08%
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	391 211	100,00%	547 006	100,00%

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2013. évi	2014. évi	Változás 2014. évhez képest
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök / Kötelezettségek	5,84	3,82	-2,02
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	9,79	4,76	-5,02
Tőke arányos jövedelmezőség	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	-0,50%	10,52%	11,03%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-3,38%	8,43%	11,81%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-0,50%	10,52%	11,03%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	122,12%	120,70%	-1,42%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	6,17%	14,34%	8,17%

Likviditási mutató I.:

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 2,02 egységgel csökkent, de még így is a minimálisan elvárt érték felett található.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid pénzeszközök. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, az előző időszakhoz képest a mutató ugyan 5,02 egységgel csökkent, de még így is 4,76-szor fedezik a likvid eszközök a kötelezettségeket.

Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdekeltségi rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az előző időszakhoz képest a mutatók lényegében 11 %-os növekedést mutatnak. Megállapítható, hogy a gazdasági környezet és egyéb külső tényezők figyelembevételével a jelenlegi értékek elfogadható szintűek.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutató a tartósan lekötött befektetett eszközök és a saját források összhangját vizsgálja. A mutató értéke kedvező, ha 100% közeli, vagy azt meghaladó. Előfordulhat viszont olyan időszak, amikor jelentős beruházások megvalósítása történik idegen forrásból. Ekkor a mutató értéke 100% alá is eshet. A mutató mindkét évben kedvező képet mutat, ugyanis mértéke 22,12%-kal, illetve 20,7%-kal meghaladja a kedvező 100% feletti értéket. A 2014. üzleti évre való 1,42%-os csökkenés elhanyagolhatónak tekinthető.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2014. üzleti évre 8,17%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A növekedés mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 14,34%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költség nemenként.

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2014.01.01	2014.12.31	2014.12.31	2015.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A társaság a számvitel politikájának kialakításakor azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének mindenkor megfeleljen.

A tulajdonos döntése alapján a Társaság 2011. évtől kezdve a korábbi egyszerűsített éves beszámoló helyett éves beszámolót készít, nyilvántartásait ennek megfelelően vezeti.

A könyvvezetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tért el.

Értékesítés elszámolása a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris leírással történik év végén. A bemutatókkal kapcsolatos aktivált eszközök és immateriális javak a 2014. évtől degresszív leírással kerülnek elszámolásra.

A társaság a maradványérték – hasznos élettartam végén várható jelentős realizálható érték – meghatározását eszközönként egyedileg végzi, az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci érték megállapításával. Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal leírásra kerülnek.

A 2001. január 1. előtt beszerzett, aktivált tárgyi eszközök esetén továbbra is alkalmazandó az akkor megállapított leírási kulcs.

A devizás követelések és kötelezettségek bekerülési értékének meghatározása a teljesítés napjának MNB árfolyamán történik.

A számviteli politikában önellenőrzés során jelentős összegű hibának a tárgyévi **mérleg főösszegének 2 %-át** kell tekinteni.

A társaság a 2014. üzleti évben először aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%).

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

A társaság eszközei és forrásai bekerülési értéken kerültek számbavételre, így tartalmazza azokat a beszámoló.

A tárgyévet követő évi költségek, ráfordítások és bevételek aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.

A mérleg készítéséig a vevő követelések a folyószámlára befolytak, a társaság a szállítói kötelezettségeit maradéktalanul megfizette.

A jegybevételek nyilvántartása a szervezői elszámoltatások nyomon-követhetősége érdekében az alábbiak szerint alakult:

Az Interticket jegyeladási rendszerből nyomtatott tranzakció időpontja szerinti kimutatások szervezőnkénti bontásban kerülnek könyvelésre a 453 előleg (T), illetve a 9111 jegybevétel, 9112 bérletbevétel, és 467 fizetendő áfa (K) számlákra.

Az előadások megtartását követően a teljesítés (az előadás napja) időpontja szerint nyomtatható egyeztető kimutatásból kerülnek átvezetésre a 316x-os szervezőkkel szembeni követelés (T) számlára a 453-as előleg számlán (K) nyilvántartott összegek.

A szervezői befizetések a 381 pénztár (T) és 316x szervezőkkel szembeni követelések (K) számlákon kerülnek elszámolásra.

A fenti eljárás lehetőséget biztosít naprakész információt szolgáltatni az egyes szervezők befizetéseiről, terheléseiről, illetve mód nyílik a havi egyenlegek meghatározására, az esetleges hiány vagy túlfizetés rendezésére.

A 2015. üzleti évben a szervezői elszámoltatásnál alkalmazott rendszer újragondolásra került. Ennek oka, hogy ugyan a jelenlegi rendszer naprakész információt ad, de használat bonyolult és az esetleges hibák visszakeresése nehézkes. Ezért a tervek szerint egy egyszerűbb és könnyebb rendszer kialakítása javíthatja a hatékonyabb elszámolást is.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (adatok Ft-ban)

Fők. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 120 976	27 313 549	1 690 000	28 744 525
113	Vagyoni értékű jogok	3 120 976	1 456 190	1 690 000	2 887 166
114	Szellemi termékek	0	25 557 359	0	25 557 359
352	Immateriális javakra adott előleg	0	300 000	0	300 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	91 210 824	13 009 632	19 792 000	84 428 456
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	80 834 152	13 009 632	19 792 000	74 051 784
124	Egyéb építmények	10 376 672	0	0	10 376 672
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	267 990 256	41 271 977	5 895 600	303 366 633
131	Világítástechnikai gépek, berendezések	43 763 842	2 961 501	0	46 725 343
132	Hangtechnikai gépek, berendezések	27 299 845	9 091 756	0	36 391 601
133	Színpadtechnikai gépek, berendezések	42 817 148	7 081 106	5 895 600	44 002 654
134	Jelmez, kelléktár	45 619 484	2 926 710	0	48 546 194
135	Színpadi díszlet	108 489 937	19 210 904	0	127 700 841
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	26 316 198	3 790 488	0	30 106 686
141	Számítástechnikai berendezések	3 400 924	502 463	0	3 903 387
142	Egyéb berendezések felszerelések	5 385 776	1 383 562	0	6 769 338
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	17 529 498	1 904 463	0	19 433 961
ÖSSZESEN		388 638 254	85 385 646	27 377 600	446 646 300

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	2 568 251	5 300 934	1 690 000	6 179 185
1193	Vagyon értékű jogok écs.	2 568 251	490 398	1 690 000	1 368 649
1194	Szellemi termékek écs.	0	4 810 536	0	4 810 536
352	Immateriális javakra adott előleg écs.	0	0	0	0
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	26 953 044	3 460 449	8 046 939	22 366 554
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	22 342 723	2 882 445	8 046 939	17 178 229
1294	Egyéb építmények écs.	4 610 321	578 004	0	5 188 325
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	187 438 960	42 652 712	5 895 600	224 196 072
1391	Világítástechnikai gépek, berendezések écs.	37 638 730	2 715 444	0	40 354 174
1392	Hangtechnikai gépek écs.	21 841 003	3 749 689	0	25 590 692
1393	Színpadtechnikai gépek, berendezések écs.	23 614 227	8 317 078	5 895 600	26 035 705
1394	Jelmez, kelléktár écs.	30 454 467	8 302 786	0	38 757 253
1395	Színpadi díszlet écs.	73 890 533	19 567 715	0	93 458 248
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	22 656 969	3 111 223	0	25 768 192
1491	Számítástechnikai berendezések écs.	2 883 516	597 686	0	3 481 202
1492	Egyéb berendezések felszerelések écs.	2 451 711	1 286 820	0	3 738 531
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	17 321 742	1 226 717	0	18 548 459
ÖSSZESEN		239 617 224	54 525 318	15 632 539	278 510 003

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 565 340
113	Vagyoni értékű jogok	1 518 517
114	Szellemi termékek	20 746 823
352	Immateriális javakra adott előlegek	300 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	62 061 902
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	56 873 555
124	Egyéb építmények	5 188 347
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	79 170 561
131	Világítástechnikai gépek, berendezések	6 371 169
132	Hangtechnikai gépek, berendezések	10 800 909
133	Színpadtechnikai gépek, berendezések	17 966 949
134	Jelmez, kelléktár	9 788 941
135	Színpadi díszlet	34 242 593
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	4 338 494
141	Számítástechnikai berendezések	422 185
142	Egyéb berendezések felszerelések	3 030 807
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	885 502
ÖSSZESEN		168 136 297

A társaság 2014.12.31-i fordulónappal 3.210.000,- Ft befejezetlen beruházást tart nyilván.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	adatok eFt-ban	
	Összeg	
Lineáris	44 212	
Degresszív	7 699	
Egyösszegű	2 614	
Összesen	54 525	

1.2. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2014.12.31-én készletet, azon belül 899.732,- Ft értékű árut tart nyilván az alábbi megoszlásban:

- jegytasak 200.762,- Ft
- programfüzet 698.970,- Ft

1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	47 597	47 597	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	26 081	26 081	0	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	73 678	73 678	0	0	0

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre így nem kellett elszámolni.

Egyéb követelések összetétele:

	adatok Ft-ban
Megnevezés	Összeg
Szállítóknak adott előleg	1 800 000
Munkavállalóknak folyósított előlegek (fizetés előleg)	52 734
Jogdíj előleg	1 671 327
Kultúra utalványok követelés	2 822 750
Óvadék	1 326 585
Utalványok	2 022 650
Visszaigényelhető ÁFA	13 803 943
Egyéb követelések	2 581 187
Követelések összesen	26 081 176

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések:

A Társaság az üzleti év folyamán a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló épületre vonatkozó bérleti szerződést 2013.12.31. napjával megszüntetésre került, melyet a haszonbérleti rendszer váltott fel 2014.01.01.-től. A haszonbérleti rendszerben a társaság a nettó jegybevételeinek 1%-át köteles a Budapesti Vagyonkezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: BFVK Zrt.) részére, mint a tulajdonos képviselőjében eljáró gazdasági társaságnak megfizetni. A bérleti szerződés által előírt óvadékot a BFVK Zrt. visszafizette a társaság részére.

1.5. Értékpapír a társaság tulajdonában nincs.

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

	adatok Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 013 680	206 705	1 013 680	206 705
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 451 675	201 101	1 652 538	1 000 238
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 465 355	407 806	2 666 218	1 206 943

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

	adatok Ft-ban
Megnevezés	Összeg
Biztosító által fizetett kártérítés vízkárra	200 130
2014. évet érintő kamat	6 575
Összesen	206 705

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
NOD Smart Security software éves liszenszdíja	10 955
Biztosítási díj	116 094
Adózóna éves előfizetési díj	4 805
Chicago zene anyag bérleti díj	397 961
LogMeIn éves előfizetési díj	4 405
Bivaly Szufle című előadás jogdíj korrekciója	36 878
Társasházi közös költség túlfizetés	429 140
Összesen	1 000 238

1.7. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

adatok eFt-ban

Saját tőke eleme	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	4 500	4 500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	25 220	25 220	0
Eredménytartalék	156 264	155 336	-928
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-928	21 768	22 696
Saját tőke összesen	185 056	206 824	21 768

1.8. Céltartalék műveletek

Az üzleti év folyamán a társaság céltartalék állománya az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	5 144	5 144
Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 800	29 350	8 550
Egyéb céltartalékok	0	0	0
Összesen	20 800	34 494	13 694

A 2014. üzleti évben a céltartalékokból feloldásra kerül 1.450,- eFt, ugyanis a karbantartás megvalósításra került.

adatok eFt-ban

Karbantartások	Összeg
Nagyszínpadi szcenikai kapcsolótábla vezetékcsere	800
Nagyszínpadi kézi díszlethúzó pályáinak kötélcseréje	650
Összesen	1 450

A társaság a 2014. üzleti évben céltartalékot képzett a színház kazánházának karbantartására, amelyet a következő évben mindenképpen el kell végezni. További céltartalék került képzésre a társaság kis- és nagyszínpad padlózatának karbantartására.

A társaság kénytelen volt céltartalékot képezni a várható kötelezettségekre. Ennek oka, hogy a társaság egy korábbi munkavállalója keresetet nyújtott be a munkaügyi bíróságnál a felmondásával kapcsolatos körülmények miatt. A társaság jogi képviselőjének tájékoztatásának az ismeretében a felperes pénzügyi igényének a 50%-ra céltartalékot képeztünk.

adatok eFt-ban

Céltartalék megnevezése	Összeg
Kis- és nagyszínpadi padló csere	7 500
Kazánház műszaki karbantartása, fenntartása	2 500
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
Összesen	15 144

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

Céltartalékok megnevezése	Összeg
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
Kis- és nagyszínpadi padló csere	7 500
Kisszínpadi díszlethúzó tervezett teljes karbantartása	4 200
Kazánház műszaki karbantartása, fenntartása	2 500
Statikai vizsgálat	2 000
Szervezőiroda festése	1 900
Lift karbantartása	700
Nagyszínpadi kézi díszlethúzó pályáinak és kötéltetének cseréje	500
Felhajtható színpadi csapda javítása	200
Klímagépházi hűtőközeg cseréje	2 000
Légpárásítók szűrő karbantartása	5 000
Klímacsövek légtechnikai tisztítása	2 850
Összesen	34 494

1.9. Kötelezettségek összetétele

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Vevőktől kapott előleg	550	550	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 454	53 454	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 442	24 442	0	0	0
Kötelezettségek összesen	78 446	78 446	0	0	0

A mérleg fordulónapján a kötelezettségek között lejárt kötelezettség nem található. A szállítói kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezve lettek, amennyiben a fizetési határidő nem későbbi mint a mérlegkészítés időpontja.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Összeg
Következő időszakot érintő ÁFA	3 764 159
Centrál utalvány	423 200
SZJA kötelezettség	1 485 000
EKHO kötelezettség	4 666 000
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	173 000
Nyugdíjjárulék kötelezettség	947 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	771 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	337 000
SZOCHO kötelezettség	2 352 000
12. havi munkabér kötelezettség	8 920 971
Egyéb kötelezettség	603 071
Kötelezettségek összesen	24 442 401

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a társaság.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 676 244	107 140 796	48 676 244	107 140 796
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 298 431	10 239 417	12 298 431	10 239 417
Halasztott bevételek	100 240 649	49 669 403	40 047 804	109 862 248
Aktív időbeli elhatárolások összesen	161 215 324	167 049 616	101 022 479	227 242 461

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Következő évi jegybevétel (2014. évben 2015. évre megváltott jegybevétel)	54 330 520
Jegyvisszaváltás	810 276
TAO támogatás elhatárolása	52 000 000
Összesen	107 140 796

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2014. üzleti évben 2015. január-februárban megvalósuló előadásokra megváltott színházjegyeket, illetve a jegyvisszaváltást.

A 2014. üzleti évben a kapott TAO támogatásból elhatárolásra került 52.000.000,- Ft költséggel nem ellentételezett összeg. Az elhatárolt TAO támogatást a jogszabályban biztosított határidőig felhasználja a társaság.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Ügyvezető igazgató prémiuma (SZOCHO-val)	1 600 200
Gazdasági igazgató prémiuma (SZOCHO-val)	1 371 600
Marketingvezető prémiuma (SZOCHO-val)	290 830
Haszonbérleti díj 2014. évi elszámolása	3 178 891
Művészeti közreműködők díjazása	1 547 889
Közműdíjak	475 069
Internet díj	59 938
Egyéb költségek (tanácsadás, bankktg., stb.)	1 715 000
Összesen	10 239 417

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Művészeti munkára kapott támogatás	75 538 522
Fejlesztési célra kapott támogatás	30 848 562
Művészeti támogatásból történő beszerzés	3 475 164
Összesen	109 862 248

A korábbi években a halasztott bevételek között került kimutatásra a bérleti szerződés alapján a megszerzési díjra jutó elhatárolt támogatás. Mivel az ingatlan bérleti szerződés megszüntetésre került, így az erre eső fennmaradt támogatás feloldásra került és a 2014. üzleti évi eredményt javítja.

A művészeti munkára kapott támogatások között az állami, tao támogatásból megvalósított előadások bekerülési értékének (alkotók díjazása, jelmez, díszlet) az aktiválás után még értékcsökkenésként el nem számolt arányos része található. A feloldás a következő években az értékcsökkenés arányában fog megtörténni.

A 2004. évben felújításra kapott 16 720 e Ft támogatás, a beruházás időarányos értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit (334.400,- Ft) határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás éves értékcsökkenési összegével.

2008. év folyamán a Fővárosi Önkormányzat a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 e Ft tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 e Ft támogatás érkezett, melyek passzív időbeli elhatárolásként szerepelnek a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2014-re jutó része került bevételként elszámolásra.

A művészeti támogatásból történő beszerzés alatt a művészeti munkát segítő színpadtechnikai eszközök beszerzésének az aktiválást követően értékcsökkenésként még el nem számolt támogatás arányos része található. A támogatás feloldása a jövőben az értékcsökkenés arányában történik.

1.11. Előző évek korrekciói a mérlegben

Az előző időszakok mérleg-korrekciójára az üzleti év folyamán nem volt szükség.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	283 371	349 039	123,17%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	283 371	349 039	123,17%
Egyéb bevétel	15 532	4 817	31,01%
Pénzügyi műveletek bevétele	3 292	1 937	58,84%
Rendkívüli bevétel	2 038	2 393	117,42%
Összes saját bevétel:	304 233	358 186	117,73%

2.2. Kapott támogatás elszámolása:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fővárosi Önkormányzat	203 357	152 000	74,75%
<i>Elhatárolás</i>	<i>-6 009</i>	<i>8 941</i>	<i>148,79%</i>
Egyéb támogató	212 300	212 950	100,31%
<i>Elhatárolás</i>	<i>-12 703</i>	<i>-72 833</i>	<i>573,35%</i>
Összes kapott támogatás	396 945	301 058	75,84%

2.3. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **8.946,- eFt** volt, mely az új bemutatókkal volt kapcsolatos.

2.4. Költségek költségnem szerinti részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Anyagköltség	25 110	22 713	90,45%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 840	305 260	94,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 706	4 720	127,36%
Eladott áruk beszerzési értéke	209	0	0,00%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	35 933	10 798	30,05%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	386 798	343 491	88,80%
Béreköltség	177 655	163 540	92,05%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 791	14 820	100,20%
Bérfelárulások	43 853	40 017	91,25%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	236 299	218 377	92,42%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	61 788	54 525	88,25%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	17 212	30 028	174,46%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	9	1	11,11%
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0,00%
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	702 106	646 422	92,07%

2.5. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

- Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamatok 1.589 e Ft
- Céltartalék képzés 15.144 e Ft
- Értékvesztés, terven felüli écs. 12.766 e Ft
- Adók 527 e Ft
- Kerekítési veszteség 2 e Ft

2.6. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	21 768
Adóalapot növelő tényezők (+)	81 418
Céltartalék képzés	15 144
Késedelmi pótlék	4
Selejtezett eszközök számv tv értéke	0
Egyéb növelő tétel	0
Sztv. szerinti értékcsökkenés	54 525
Terven felüli écs.	11 745
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	55 993
Céltartalék feloldás	1 450
Selejtezett eszközök atv szerinti értéke	0
Adótv. szerinti értékcsökkenés	54 543
Társasági adóalap	47 193
Számított adó	4 719
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	-4 719
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.7. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-928	21 768
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-928	21 768

2.8. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán nem volt szükség.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	19,30	fő	61.027,- e Ft
<u>Szellemi foglalkozásúak:</u>	<u>30,70</u>	<u>fő</u>	<u>91.066,- e Ft</u>
Összesen:	50,00	fő	152.093,- e Ft

A feltüntetett bérkötség nem tartalmazza az ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató és a felügyelő bizottság díjazását.

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	10.145,- eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	8.441,- eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	2 064,- e Ft
Könyvvizsgáló díjazása:	1 032,- eFt

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére kölcsön, előleg az üzleti év folyamán nem került folyósításra.

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán kívül egyéb szolgáltatást nem végzett.

Kelt: 2015. március 16.

PH.

.....
Puskás Tamás