

Thália Színház Nonprofit Kft.

1065 Budapest Nagymező utca 22-24.

Adószám: 21114146-2-42

Társaságjegyzékszám: 01-09-917942

KSH: 21114146900157101

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi

éves beszámolóhoz

Budapest, 2012. február 29.

---

## Általános rész

A Thália Színház Nonprofit Kft. tevékenységét 2001-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Színházi tevékenység.

A társaság közhasznú nonprofit kft-ként működik, a törzstőke nagysága 3000 eFt.

Székhelye: 1065 Budapest, Nagymező utca 22-24

Internetes honlapja: [www.thalia.hu](http://www.thalia.hu)

A társaság tulajdonosa: Budapest Főváros Önkormányzata

Név	Székhely
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.

Aláírássra jogosultak:

2011. évben aláírássra jogosult dr Kolosi Tamásné, kinek ügyvezetői megbízatása 2011. december 31-én megszűnt. 2012. január 1-től a Kft ügyvezetője Bereményi Géza.

Név	Székhely
Berményi Géza	1122 Budapest, Maros u.44/B I. em 4.

Képviselőre jogosultak:

Név	Székhely
Berményi Géza	1122 Budapest, Maros u.44/B I. em 4.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetéséért felelős Szemánné Horváth Brigitta gazdasági igazgató-helyettes

Lakcím: 2315 Szigethalom, Fiumei u 176/c

PM nyilvántartási szám: 142164

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló neve: Almási Valéria

Címe: 1143 Budapest, Ilka u. 20.

Kamarai nyilvántartási szám: 002879

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2012.02.29.

Társaságunk 2011. évtől éves beszámolót készít.

## Számviteli politika

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta
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
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatjuk ki, melyek függetlenek a társaság tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben azzal.

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

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 – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

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 haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszer alkalmazásával történik.

A készletek könyvelése tényleges beszerzési áron történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől 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 forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekedés vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

### Tájékoztató rész

Jelentős befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	100,00%

Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tagok

Név	Székhely	Szavazati arány
Budapest Főváros Önkormányzata	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	100,00%

Az ügyvezetés, könyvvizsgáló és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Összesen	10984

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	7	21271	2072
Szellemi	45	189000	13319
Összesen	52	210271	15391

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

## Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Felhasználói jogok	319	4	0	0	323
Felhasználói jogok (szoftverek)	4545	8	0	0	4553
Szellemi termékek (szoftverek)	605	94	0	0	699
Sírpiknik bekerülési értéke	5302	0	0	0	5302
Beszélő fejek 2 bekerülési értéke	3165	0	3165	0	0
A Doktor Úr	10000	0	10000	0	0
Romantikus komédia	14073	0	0	3708	10365
Tizenegyperc	2778	0	0	0	2778
Pöttyös Panni	2711	0		606	2105
Pillangók szabadok	6207	0	0	968	5239
nőNyugat	5511	0	0	0	5511
Ördöglakat	0	3 634	0	0	3634
Equus	0	7 910	0	0	7910
Egy elmebeteg nő naplója	0	2 185	0	0	2185
Ölelj át		4 900	0	0	4900
Gardénia	0	1 850	0	0	1850
Egérfogó	0	6 750	0	0	6750
Immateriális javak bruttó összesen	55216	27335	13165	5282	64104

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Épületek (idegen)	20524	0	0	0	20524
Arizona Stúdió	97532	0	0	0	97532
Videotechnikai eszközök	4894	0	0	0	4894
Hangtechnikai eszközök	53231	260	0	0	53491
Színpadi eszközök	3974	124	0	0	4098
Egyéb műszaki eszközök	848	0	0	0	848
Fénytechnika	3649	2930	0	0	6579
Díszletek	0	27339	0	0	27339
Szakmai bútorok	101	0	0	0	101
Számítástechnikai berendezések.	12131	434	0	0	12565
Előző évek kisértékű tárgyeszközök	11506	0	206	0	11300
Hírközlő berendezések	55	0	0	0	55
Irodai berendezések	3746	0	0	0	3746
Egyéb berendezések	6483	1870	0	0	8353
Üzemkörön kívüli berend.	1202	0	0	0	1202

Kisértékű tárgyeszközök	3890	1134	0	0	5024
2009 előtt beszerzett eszközök	58329	0	110	0	58219
Beruházások, felújítások	197	10316	0	0	10 513
Tárgyi eszközök bruttó összesen	282292	44407	316	0	326383

A korábbi években a díszleteket a készletek között szerepeltettük.

2011. évtől a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván.

2011-évben a készletekből a tárgyeszközök közé átsorolt díszletek értéke: 11.059 eFt.

A 2011.évi új produkció bemutatása miatt nyilvántartott díszletek értéke: 16.280 eFt. Az átsorolás 27.339 e Ft növekedést jelent a befektetett eszközöknél.

#### Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	4164	532	0	0	4697
Szellemi termékek értékcsökkenése	9238	14791	4861	0	19168
Összesen	13402	15323	4861	0	23864

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Épületek értékcsökkenése	8545	3713	0	0	12258
Egyéb berendezések értékcsökkenése	31569	3121	206	0	34484
Műszaki berend.,gépek értékcsökkenés	46832	22616	100	0	69348
Összesen	86946	29450	306	0	116090

A díszletek tárgyi eszközök közé történt átsorolása következtében az amortizációs érték 8.202 e Ft-tal növekedett.

#### Terven felüli értékcsökkenési leírás

2011.év során történt 9.020 e Ft értékű terven felüli értékcsökkenést számoltunk el az alábbiak miatt:

- Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök kivezetésének értéke 10 e Ft
- 2011. évben levett előadások (A doktor úr, Beszélő fejek 2 c. előadások) kivezetésének értéke: 9.010 eFt.

#### Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Immateriális javak bruttó összesen	55216	27335	18447	0	64104
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-13402	-15324	-4861	0	-23865
Összesen	41814	12011	13586	0	40239

## Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	282292	44407	316	0	326383
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-86946	-29450	-306	0	-116090
Összesen	195346	14957	10	0	210293

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

## Befektetett pénzügyi eszközök (Összefoglaló táblázat)

Befektetett eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Kaució, óvadék összesen	0	56804	0	0	56804
Összesen	0	56804	0	0	56804

2011. évtől színházuknak a tulajdonos felé 11.361 e Ft+ Áfa / hó bérleti díjat fizet. A bérleti szerződés aláírásával 56.804 e ft kauciót, valamint 34.082 e ft+ÁFA megszerzési díjat is fizetnie kellett.

A társaság 2011. évben nem képzett céltartalékot.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

## Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Társasági adó	101
EKHO magánszemély 15%	643
Környezetvédelmi termékdíj	4
Kifizetői EKHO 20%	857
Rehabilitációs hozzájárulás	627
Jövedelemelszámolás	11
EHO 27%	111
Nyugdíjbiztosítási járulék	3336
Egészségbiztosítási járulék + munkaerőpiaci járulék	1010
Szja fizetési kötelezettség	2201
NAV Önellenőrzési pótlék	7
TP kötelezettség	3
Összesen	8911

A társaságnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrасorolt kötelezettségeke nincs. Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.



Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések:

összege 25.282 eFt, melyből jelentős tételt a visszaigényelhető ÁFA összege képez (21.845 e Ft).

A visszaigényelhető ÁFA összege tartalmazza a négy havi béleti díj, illetve a megszerzési díjának ÁFA-nak összegét.

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Előírt tartozás (illetmény)	426
Adott kölcsönök	49
Szerzői jogdíjra adott előleg	1471
Iparüzési adó	1320
Kaució Ez Parkoló Kft	52
APEH magánnyugdíjpénztár	43
APEH késedelmi pótlék, bírság	7
APEH szakképzési hozzájárulás	63
APEH ÁFA	21845
Egyéb kötelezettségek	6
Összesen	25282

Lekötött tartalék:

2011.év során lekötött tartalék képzésére nem került sor.

Színházunk vállalkozási tevékenységet is folytat.

A vállalkozási tevékenység bevétele a teljes bevétel 2,73 %-a volt, ez az arányszám a tavalyi évhez képest 80 %-al növekedett .

Vállalkozási tevékenység bevétele egyrészt az alapító okirat szerint üzemeltetésbe adott ingatlanok nem kulturális, színházi tevékenység bérbeadásából származik, továbbá a továbbszámlázott telefon, parkolási díjak összege.

A vállalkozási tevékenység közvetett költségeit a fenti arányszám szerint határoztuk meg.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adótörvény szerinti amortizáció (amortizáció 2,73%-ka)	1253
Követelések visszaírt értékvesztése (elszámolt értékvesztés 2,73%-a)	34
Összesen	1287

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Számviteli törvény szerinti amortizáció (elszámolt értékcsökkenés 2,73 %-ka)	1222
Értékvesztés összege (elszámolt értékvesztés 2,73%-a)	3
Önellenőrzési pótlék, bírság (elszámolt bírság 2,73%-a)	0

2011.évi reprezentációs költség (reprezentációs költség 2,73 %-ka)	116
Színházi veszteség (elszámolt veszteség 2,73%-ka)	2
Számla nélküli utalás (elszámolt összeg 2,73%-ka)	2
Összesen	1345

Elhatárolások:

#### Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása, azon bevételek, melyek 2012. évben realizálódtak, de 2011. évet érintik, főként ilyen bevétel a jegybevétel.	15 477
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása, azok a kiadások melyek 2012. évet terhelik, de 2011. évben realizálódtak.	1 324
Összesen:	16 801

#### Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Összeg (eFt)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása, 2011. évben eladott jegy-és bérlet bevétel, melyek a 2012. évet érintik.	22 575
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása, 2011. évet érintő költségek, melyek 2012. évben kerültek kifizetésre	22 233
Művészeti tevékenység passzív elhatárolása, művészek részére 2012. évben kifizetett, de 2011. évet érintő kifizetések	6 366
Halasztott bevételek, térítés nélkül kapott jelmezek értéke az „Ölelj át! c. előadáshoz	577
Összesen:	51 751

Vevők, szállítók

Vevői követelések

A vevői követelések 2011. december 31-i értéke 10.853 e Ft, melyből 2012. február 29-ig 59,77 %-ka, **6 117 eFt** folyt be.

Peresítve vagy végrehajtás alatt áll **1.203 e Ft**, mely a teljes vevői követelések 11,08 %-át teszi ki.

Peresített követeléseink

**Vállalkozók Klubja Egyesület** kötelezett ellen 583.100,- Ft. + jár megfizetése iránt a jogerős fizetési meghagyást és a sikertelen azonnali beszedési megbízást követően (Pesti Központi Kerületi Bíróság

18.G.30.3215/2007/11.) végrehajtási lap került kibocsátásra 2008. március 08. napján. A PKKB kijelölte a végrehajtót : Marada Gábor személyében 2009.12.16-án kelt végzésében. A végrehajtó az adóst a megadott címen nem találja, az eljárást tovább folytatja.

HUGI-BOOGI Produkció Bt. ( 240.150,- Ft.) adós ellen 2011. október 03., napján ment ki ügyvédi felszólítás, melyet 2011. október 14. napján átvettek. A társaság ellen jelenleg két végrehajtási eljárás van folyamatban : Az egyiket a Pesti Központi Kerületi Bíróság rendelte el 2011. június 14-én, a másikat az APEH Kelet-budapesti Adóigazgatósága Vh. Osztály 3. Fizetési meghagyás előkészítése 2011. december. Számlából 114.000,- Ft kompenzálásra került. Jogos követelésünk 126.150,- Ft

INTERPROGRAM Kft. f.a. ( 493.900,- F. ) adós felszámolás alatt áll, hitelezői igénybejelentés történt, melyet a PANNON-FELSZÁMOLÓ Kft. felszámoló szervezet 2011. október 06. napján kelt levelében visszaigazolt és „f” kategóriába sorolta.

#### Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók 2011. december 31-i értéke 32. 935 e Ft, melyet 2012. február 29-ig teljes egészében kiegyenlítettünk.

#### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Színház teljes bevétele 742.685 e Ft, a 2010. évhez képest 2,8 %-kal csökkent.  
A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 11 %-kal csökkent, mely a jegybevételek csökkenéséből adódik, ennek következtében csökkent a rendkívüli bevételek, összege is 7,7%-kal, mely a jegybevételek után igénybe vehető TAO támogatásokból áll.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
Alaptevékenység árbevétele	315 006
Vállalkozási tevékenység árbevétele	20 295
Összesen	335 301

A társaságnál az egyéb bevételek összege az előző évhez képest közel 30%-kal növekedett. Ennek oka, hogy a Fővárosi Önkormányzattól közszolgáltatási szerződés alapján 263.100 e Ft-ban támogatásban részesültünk a 2010. évi 187.000 e Ft támogatáshoz képest. A többlet csak átmeneti volt, mert a leutalt támogatásból 137.000 e Ft bérleti díj támogatás, melyet 2011. december 31-ig bérleti díjként valamint óvadékként vissza kellett utalnunk az önkormányzat részére.

A fennmaradó 126.00 e Ft művészeti ösztönző támogatás és ha csak ezt a támogatási összeget - ami ténylegesen működésünkre tudunk fordítani - vesszük figyelembe, akkor a 2010. évhez képest a művészeti támogatásunk 32 %-kal csökkent.

A támogatás csökkenést valamelyest kompenzálni tudtuk azzal, hogy a Fővárosi Önkormányzat által kiírt pályázaton 16.400 e Ft támogatásban részesültünk, melyből 9.000 e Ft-ot 2011. évben használtunk fel:

- 2.000 e Ft-ot a K.V Társulattal közösen megvalósuló a Gardénia c. előadás létrehozására, az előadás bemutatója 2011. november 26-án megtörtént;

- 7.000 e Ft-ot jegyár-kiegészítésre kaptunk, melyet a 2011/2012. gyerekbérlet sorozatunkra használtunk fel, melyről 2011. évben elszámoltunk.

A fennmaradó 7.400 e Ft-ról 2012. június 30-ig kell elszámolnunk, melyek az alábbiak:

- 4.000 e Ft-ot Garaczi László: EMKE c. produkció létrehozására, melyet 2012. évben tervezzük bemutatásra.
- 1.400 e Ft-ot Garaczi László: EMKE c. produkció megírásához kaptunk.
- 2.000 e Ft-ot a Rakpart Szabadúszó Művekkel bemutatásra kerülő Lőrinczy Attila: Callback munkacímű előadás támogatására, az előadás tervezett bemutatója 2012. április 24-e. Az előadást nem tudjuk létrehozni, ezért kértük a Fővárosi Önkormányzat engedélyét, hogy az elnyert támogatást a Függetlenül Egymással Közhasznú Egyesület, a tatabányai Jászai Mari Színház és a Thália Színház közös előadásaként létrejövő Ljudmilla Ulickaja: RÖVID c. előadásának bemutatására használhassuk fel. Az engedélyt megkaptuk, az előadás várható bemutatója 2012. március.

Az egyéb bevételeket az alábbi táblázat részletezi:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Értékesített tárgyi eszközök	1
Kapott támogatás	263 100
Pályázati támogatás	1 700
Egyéb önkormányzati támogatás	9 000
Üdülés csekk kerekítés	3
Kerekítési különbözetek	12
egyéb bevétel	1 433
NAV 1%	58
Követelések visszaírt értékvesztése	1 260
Összesen	276 567

A Színház költségei, ráfordításainak összege összesen 733.052 e Ft, 4,5%-kal magasabb az előző évhez képest, melynek oka, a 2011. évben a Fővárosi Önkormányzatnak fizetett 11.361 e Ft+ÁFA összegű bérleti díj, valamint 34.083 e Ft +ÁFA megszerzési díj. Fenti költségek nélkül a kiadásainkat 15 %-kal tudtuk lecsökkenteni az előző évhez képest.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költségek (eFt)
Szállítási és rakodási ktg	2 111
Bérleti díjak	86 168
Javítási, karbantartási költségek	6 347
Hírdetés, reklám, propaganda	29 090
Oktatási, továbbképzési költségek	292
Utazási és kiküldetés	178
Postai, távközlési költségek	527
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	994
Telefonköltség	1 236
Internet költség	251
Internet fenntartás költsége	382
Számviteli szolgáltatás	4 023
Ügyvédi díjak	1 659
Jegyértékesítési jutalék, bizományosi díj	4 116
Üdülési csekk beváltási jutalék	715
Előadóművészek társasági díjai	67 307
Alkotóművészek társasági díjai	3 266

Szerzői jogdíja	23 606
Kisegítők társasági díjai	37 178
Bevétel megosztások díjai	21 825
Rekvizitek karbantartása hangosítók	150
Egyéb közmû(közösztg, szemétdíj)	8 880
Egyéb igénybevett szolgáltatások	17 205
Összesen	319 287

## Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	Költségek (eFt)
Önellenzési pótlék	15
Késedelmi pótlék	4
Adójellegű bírságok	1
Előző évek rendezése -adó alap növelő -	5 781
Számla nélküli utalás -alap növelő -	64
Követelések elszámolt értékvesztése	124
Tárgyi eszközök terven felüli écs	9 020
Színházi veszteség - adó alap növelő -	83
Helyi iparüzési adó	288
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 638
Visszautalt támogatás	400
Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	10
Összesen	17 428

Előző évek rendezésének összege 5.781 eFt abból adódik, hogy a 2010. évben létrejött produkciók díszleteinek értéke a 2010. évi mérlegben a készletek és a szellemi termékek között is szerepeltek. Tekintettel arra, hogy a hiba összege nem éri el a mérlegfőösszeg 2 %-át, a 2010. évi beszámolót nem kell ismételt közzétenni.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

## Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett (eFt)
TAO támogatások	124 300	0
Rendkívüli bevételek összesen	124 300	0

Rendkívüli kiadások	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett (eFt)
Rendkívüli kiadások összesen	0	0

Rendkívüli eredmény	124 300	0
---------------------	---------	---

Rendkívüli bevételek között szerepeltetjük az ún „TAO támogatásokat”. Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény (Emtv.), továbbá a végrehajtására kiadott, 7/2009. (III. 4.) OKM rendelet megalkotásával, valamint a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (Tao. tv.) 2009. november 12. napján hatályba lépett módosításával megteremtődött annak a lehetősége, hogy az előadó-művészeti szervezeteket támogató vállalkozások társasági adókedvezményben („Adókedvezmény”) részesüljenek. Az Európai Bizottság N 464/2009. számú, a magyar előadó-művészeti szervezetek támogatási rendszerét jóváhagyó határozatával és

az Emtv. 45. § (2)-(3) bekezdése alapján az oktatási és kulturális miniszter által kiadott 1/2009. (XI. 12.) OKM határozattal a Tao. tv.-nek az előadó-művészeti szervezetek támogatóit megillető társasági Adókedvezményre vonatkozó előírásai 2009. november 12-én hatályba léptek.

Ennek alapján 2011. évben 124.300 eFt összegű térítés nélküli támogatást kaptunk az alábbi cégektől, az előző évhez képest – a jegybevételünk csökkenése miatt – 9.000 e Ft bevétel kiesést jelentett:

Koelner Kft	30.000 e Ft
OTP bank Zrt	7.000 e Ft
KEROX Kft	75.000 e Ft
Prolan Zrt	2.000 e Ft
Buda Plaza Kft	5.000 e Ft
Kométa B Kft	5.000 e Ft
BDO Magyarország Kft	300 e Ft

### Mutatószámok

#### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 59,97% volt, tárgyévben 73,82%.

A forgóeszközök aránya előző évben 40,034% volt, tárgyévben 26,18%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 79,20% volt, tárgyévben 77,52 %.

Mérleg szerinti eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva: előző évben 16,70%, tárgyévben 2,95%

Kötelezettségek aránya: előző évben 5,25%, míg a tárgyévben 10,05%.

Befektetett eszközök összes fedezettsége: előző évben 132,06%, míg a tárgyévben 105,00%

Összes kötelezettség saját tőke arányához képest: előző évben 6,63 % volt, míg az adott évben 12,97 %.

#### Pénzügyi helyzet mutatószámai

Likviditási mutató: tárgyévben 220,28%, míg az előző évben 674,84%

Rövidlejáratú követelések aránya a rövid lejáratú kötelezettségekhez képest: a tárgyévben 86,05%, míg az előző évben: 78,71% volt.

A jövedelmezőség mutatói

Árbevétel arányos üzleti eredmény: előző évben a mutató nem értelmezhető, míg a tárgyévben sem értelmezhető, mivel az üzemi, üzleti tevékenység eredménye veszteséges.

Árbevétel arányos adózás előtti eredmény aránya előző évben 8,85%, míg a tárgyévben 1,56% volt.

Eszköz arányos jövedelmezőség: előző évben 13,4% volt, míg a tárgyévben 2,31%.

## A Társaság tevékenységének fő adatai (E Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	255 541	212 114	-17,0
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	187 730	263 100	40,1
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	133 300	124 300	-6,8
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	187 167	143 171	-23,5
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	763 738	742 685	-2,8
Elhatárolt bevételek (39)	15 341	15 477	0,9
Elhatárolt bevételek (48)	173 50	23 152	33,4
Bemutatószám	19	15	-21,1
Előadásszám	550	647	17,6
Fizető néző szám	150 673	106 130	-29,6
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	207 582	210 798	1,5
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	162 218	134 268	-17,2
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	2 898	924	-68,1
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	103 501	69 974	-32,4
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	0	0	0,0
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	27284	31470	15,3

- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	567	4 575	706,9
Jogdíjak	20 691	23 916	15,6
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	328	310	-5,5
- számlázott	0	23 606	0,0
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	34 802	39 582	13,7
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	40 231	54 568	35,6
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	0	27 339	0,0
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	13 386	4 261	-68,2
Produkció felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	0,0
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	0	0,0
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	0,0
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	0	0	0,0
- karbantartása	0	0	0,0
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	0	0	0,0
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,0
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	1,42	1,81	0,0
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	282 292	326 383	115,6
ebből:			
- díszlet (megj. 2010. évben a készletek között szerepeltek a díszletek)	0	27 339	
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	55 215	64 104	
ebből:	0	0	
- színrevitel	40 231	27 229	



## CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sorszám	Megnevezés	Tárgyév
a	b	c
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-13.)	60 994
1	Adózás előtti eredmény	9 633
2	Elszámolt amortizáció	43 639
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	7966
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	31 928
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-10 804
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	-9 790
9	Vevő követelés változása	-1 701
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-11 245
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 469
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-101
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-17.)	-122 968
14	Befektetett eszközök beszerzése(-)	-117 095
15	Befektetett eszközök eladása(+)	1
16	Kapott osztalék(+)	0
17	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése	-5 874
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (18.-28.)	577
18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
20	Hitel és kölcsön felvétele	0
21	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	577
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
27	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	-61 397

