

Adószám: 23395778-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-09-963641

**Kolibri Gyermekek- és Ifjúsági Színház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1061 Budapest, Jókai tér 10.

**Kiegészítő melléklet
2011.**

Fordulónap: 2011. december 31.
Beszámolási időszak: 2011. május 31. - 2011. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

<u>A Társaság neve:</u>	Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>A Társaság székhelye:</u>	1061 Budapest, Jókai tér 10.
<u>A Társaság telephelyei:</u>	1062 Budapest, Andrásy út 74. (Kolibri Fészek) 1062 Budapest, Andrásy út 77. (Kolibri Pince) 1061 Budapest, Jókai tér 3. (Gazdasági iroda) 1064 Budapest, Vörösmarty u. 31. (Raktár)
<u>A Társaság fióktelepe:</u>	2000 Szentendre, Tulipán u. 1. (Nyaraló)
<u>Alapítás dátuma:</u>	2011. május 31.
<u>Cégbejegyzés dátuma:</u>	2011. július 25.
<u>Alapítói vagyon:</u>	3 000 000,- forint
<u>KSH szám:</u>	23395778-9001-572-01
<u>Cégjegyzék szám:</u>	01-09-963641
<u>Képviselő:</u>	Novák János

A Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. 2011.05.31-én Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése a 1342/2011. (V.25.) Főv. Kgy. sz. határozatával, mint a Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház költségvetési szerv által ellátott közfeladatok ellátására, mint utódszervezet alapította.

Az átalakítás módja: jogutódlással való megszüntetés költségvetési szerven kívüli szervezetbe.

Az alapító okirat szerint a megszünt költségvetési szerv közfeladatának ellátását a működését 2011. augusztus 1. napjával vette át a Nonprofit Kft., ezért az előtársasági időszakról, mint önálló üzleti évről nem készült külön beszámoló.

A Fővárosi Közgyűlés 1334/2011. (V.25.) Főv. Kgy. sz. határozattal elfogadta a költségvetési szervként működő Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház utódszervezettel történő megszüntetését. A megszüntetés oka a Fővárosi Önkormányzat gazdasági stratégiájával összhangban a Fővárosi Önkormányzat fenntartásában már gazdasági társaságként működő színházakéval egyező, hatékonyabb és racionálisabb működését biztosító, egységes irányítási és gazdálkodási környezet megteremtése volt.

Az utódszervezetre szállt át a közfeladat ellátásával összefüggő valamennyi jog és kötelezettség, továbbá a vagyon feletti, illetőleg a Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező, a közfeladat ellátása céljából használatában álló ingatlanokkal és ingóságokkal kapcsolatos jogok és kötelezettségek.

A megszüntetésre kerülő költségvetési szerv szerződései, jogosultságai és kötelezettségei, jogi eljárásai, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti kimutatott kötelezettségei és követeléseinek tekintetében a Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. lép a megszüntetett költségvetési szerv helyébe.

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-vel Budapest Főváros Önkormányzata, mint tulajdonos 2011. augusztus 4-i keltezéssel közszolgáltatási szerződést kötött, melyet 2011. december 21-én egy alkalommal módosított.

Közhasznú fokozat: közhasznú

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001' 08 Előadó-művészet (főtevékenység)

A társaság közhasznú tevékenységei:

9002' 08 Előadó-művészet kiegészítő tevékenység

A közhasznú, illetve alaptevékenységhez kapcsolódó kiegészítő, kiegészítő és vállalkozás jellegű tevékenységek:

4761' 08 Könyv-kiskereskedelem
4763' 08 Zene-, videofelvétel kiskereskedelem
5914' 08 Filmvetítés
7312' 08 Médiareklám
8520' 08 Alapfokú oktatás
8552' 08 Kulturális képzés
8559' 08 M.n.s. egyéb oktatás
9329' 08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
5912' 08 Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913' 08 Film, video- és televízióprogram terjesztése
6820' 08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7311' 08 Reklámügynöki tevékenység (hirdetés)
5911' 08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5920' 08 Hangfelvétel készítése, kiadása

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen nem végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 a Budapest Főváros Önkormányzata 100,00 %-os tulajdonában áll.

Konszolidálásba bevonás

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 2011. május 31. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

Az átalakulást követő töredék évben a Kft gazdálkodását az elődszervezet költségvetési intézmény képességei és lehetőségei határozzák meg mind a bevétel mind pedig a költség oldalról.

Az általános üzleti környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a kezdő évben nem volt kedvező.

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:

Tóvári Teréz (5000 Szolnok, Batthyányi u. 38.) a Pénzügyminisztérium által MK177717 számon nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatásra jogosult készítette el.

A beszámoló aláírója

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

Novák János

1132 Budapest, Visegrádi u. 29.

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

BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft., székhelye: 1146 Budapest, Zichy Géza utca 5., adószám: 13314664-2-42, kamarai névjegyzék száma: 002331, személyében felelős Miszori Ildikó bejegyzett könyvvizsgáló auditálja. Engedély száma: MKVK 003327.

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: 1061 Budapest, Jókai tér 10.

Internetes honlap: www.kolibrisinhaz.hu

2. A számviteli politika fő vonásai

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. számviteli politikájának alapelve, hogy a reáliseredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza és kimutatásai jövőbeni terveinek is alapjai lehessenek.

2.1. A könyvvezetés módja

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 negyedévente
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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyidőszakról éves beszámolót készít.

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

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

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 28-a. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket 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 a 2 millió forintot.

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 ismételt 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 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül.

2.14. "Jelentős összhatás" értelmezése

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

2.15. 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 mindennemű ráfordítást a bemutató évében költségként számolja el társaságunk, függetlenül az egyedi érték nagyságától. A színrevitel kiadás elemeinek fenti elszámolását indokolja különösen:

- elsősorban gyermek és ifjúsági színház lévén a jegybevételünk alacsony arányt képvisel a támogatáshoz képest. Az előadás színreviteli költségeit a tárgyévi működési támogatás fedezi. (összemérés elve)

- A produkciók életútja, a repertoár évadonkénti alakulása nagy bizonytalansággal tervezhető előre. (óvatosság elve)
- Továbbá minden ilyen típusú „beruházás” nem likvid vagyonelem, így a mérlegben tárgyi eszközként való szerepeltetése torzíthatja a valós vagyoni helyzet megítélhetőségét.

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 az 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 terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

2.16. Visszaírások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgydőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A tevékenység jellegéből, illetve a készletek nagyságrendjéből adódóan a Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. a vásárolt készleteiről év közben csak mennyiségi nyilvántartást vezet.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft.-nél nincsenek.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. várható jövőbeni költségekre és kötelezettségekre céltartalékot képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.23. Leltározási szabályok

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

2.24. Pénzkezelési szabályok

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

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett a közhasznúsági jelentést kivéve.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	0	0	0
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök	0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	0	62 899	62 899
28.	I. Készletek	0	480	480
35.	II. Követelések	0	19 237	19 237
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	0	43 146	43 146
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	2 265	2 265
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	0	65 164	65 164
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	0	19 732	19 732
58.	I. Jegyzett tőke	0	3 000	3 000

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	0	0	0
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	16 732	16 732
68.	E. Céltartalékok	0	3 703	3 703
72.	F. Kötelezettségek	0	15 294	15 294
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	15 294	15 294
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	26 435	26 435
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	0	65 164	65 164

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. Tekintettel az induló évre az adatok feltüntetése jelképes.

Eredménykimutatás adatainak változása

2011. évi alakulás miatt nem volt előző időszak, így az Előző időszak oszlopba adat nem került.

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	32 439	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	149 028	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0	55 146	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	113 437	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	112	0

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VII.	Egyéb ráfordítások	0	3 704	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	9 068	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	609	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	609	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	0	9 677	0
X.	Rendkívüli bevételek	0	7 076	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	7 076	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	16 753	0
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	21	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	16 732	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	16 732	0

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

3.2. Eszközök és források összetétele:

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	0	0.00
Immateriális javak	0	0.00
Tárgyi eszközök	0	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0.00
Forgóeszközök	0	96.52
Készletek	0	0.73
Követelések	0	29.58
Értékpapírok	0	0.00
Pénzeszközök	0	66.21
Aktív időbeli elhatárolások	0	3.48
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	0	30.28
Jegyzett tőke	0	4.60
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0.00
Tőketartalék	0	0.00
Eredménytartalék	0	0.00
Lekötött tartalék	0	0.00
Értékelési tartalék	0	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0	25.68
Céltartalékok	0	5.68
Kötelezettségek	0	23.47
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	23.47
Passzív időbeli elhatárolások	0	40.57
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	100.00

A táblázat az 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:

Tőke összetétel

Saját tőke összes tőkéhez viszonyított aránya=Saját tőke/ Összes forrás*100=30,28%

Saját tőke aránya= Idegen tőke/Saját tőke*100= 77,51%

Tőkeerősség = Saját tőke/ Forrás összesen*100=30,28%

A saját tőke összes forrásból képviselt arányának a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban megfogalmazott alsó kritikus határértéke 30%.

Minél magasabb a saját tőke aránya, annál tőkeerősebb és stabilabb vagyoni helyzetű a vállalkozás.

A kötelezettségek összes forrásból képviselt arányának a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban megfogalmazott felső kritikus határértéke 70%, mely már egy erősen eladósodott, csőd közeli vállalkozásra utal. Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft-nél ez az érték ugyan az elfogadott határ felett van, de a csőd közeli helyzet veszélye nem áll fenn.

Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- Likviditási mutató I:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= 4,11

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.

- Likviditási gyorsráta

(Forgó eszközök- Készletek/Rövid lejárat kötelezettség)= 4,08

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.

- Likviditási mutató (készpénzlikviditás)

Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=2,82

Minél alacsonyabb érték célszerű, mert egy kockázatvállalásra hajlandó piacgazdasági körülmények között működő vállalkozás vagyonának csak kisebb hányadát tartja pénztárban, ahol kamat nincs vagy minimális kamatot ígérő bankbetéten. A társaságnál ez az érték azért magas, mert megtakarításait bankbetétek formájában halmozta fel.

Vevő és szállító aránya:

Vevőállomány/Szállító állomány=1,84

Kedvezőtlen, ha a mutató értéke 1-nél kisebb, mert ez azt jelenti, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Ez fizetési problémákat jelez. A társaságnál ez a probléma nem áll fenn.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény/Saját tőke*100= 45,96%

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100= 84,90%

Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke*100=84,80%

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.

Árbevétel arányos jövedelmezőség=

(Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele+ Egyéb bevétel)*100= 9,23%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)*100= 25,71%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység.

4.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Nincs előző évi időszak nem értékelhető az ellenőrzés, önellenőrzés.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl –csak egymással összehasonlíthatók, mivel nincs előző üzleti év.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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. 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					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	112	0	0	112
Tenyészállatok					

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változás átsorolásból	Záró
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	0	112	0	0	112
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Kft.-nél a beszámoló időszakában csak kisértékű eszköz beszerzése valósult meg, melyet a Társaság egy összegben számolt el költségként. Folyamatban levő beruházás, beszerzés a mérleg fordulónapkor nem volt.

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					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	112	0	0	112
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	0	112	0	0	112
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				112	112
Tenyészállatok					
Tárgyi eszközök összesen	0	0	0	112	112
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Terven felüli értékcsökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Üzleti vagy cégérték érték

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Társaságunk a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Vagyonkezelőnél kezelésbe vett kincstári vagyon részét képező eszközök bemutatása

A Budapest Főváros Önkormányzati vagyon részét képező eszközök a nullás számlaosztályon vannak nyilvántartva. Az ingatlanokat külön bérleti szerződés keretében bérli a Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. Budapest Főváros Önkormányzatától. A közhasznú tevékenység eredményes ellátása érdekében a szükséges ingó vagyontárgyakat – a megszűnt Kolibri Gyermekek- és Ifjúsági Színház 2011. július 31. fordulónappal készített vagyonleltár alapján – a Társaság részére használatba (haszonkölcsönbe) adta.

4.8. Forgóeszközök

Készletek

A készletek értékének változását mutatja be mérlegképpenként az alábbi táblázat:

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	Záró Könyv sz. érték
Készletekre adott előleg	480	480	0	0	480
Készletek összesen	480	480	0	0	480

Készletre adott előlegek között szerepel „Petőfi Sándor: János vitéz” című produkció bábjainak készítésére kiadott előleg. A bábok végleges elkészülési határideje a mérlegkészítés időpontja után esedékes.

Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmazott értékv.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 376	9 376			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	9 897	9 897			
Követelések összesen	19 273	19 273			

A mérlegkészítés időpontjában a Vevők között kimutatott követelések között három darab lejárt követelés szerepelt, melynek összértéke 360 ezer forint volt. A követelés lejárt 1-30 nap között volt.

Az egyéb követeléseként került kimutatásra:

- 2011. évben a dolgozóknak adott munkabérelőleg még vissza nem fizetett része 11 ezer forint;
- A szervezőknek az évadban kiadott váltópénz 75 ezer forint;
- Kifizetett társadalombiztosítási ellátások (TGYÁS, GYED) az OEP által még vissza nem térített része 168 ezer forint;
- A bérelt ingatlanokért 2011-ben kifizetett óvadék összege 8 981 ezer forint;
- A következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege 548 ezer forint;
- 2011. IV. negyedévére vonatkozó visszaigényelhető ÁFA összege 114 ezer forint.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következő képen alakult.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Interticket Kft. jegyeladása (beérkezés 2012-ben)	2 041
Külső üzemi szervezői befizetések	119
Kamatkozó betét elhatárolása	13
Összesen	2 173

A bevételek mérlegkészítés időpontjáig folytak be.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Magyar Posta Zrt. (fiókbérleti díj)	10
Complex Kiadó Kft. (jogtár)	80
Digi Távközlési és Szolg. Kft. (TV előfizetés)	2
Összesen:	92

A költség számlák 2011. november-december hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

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	0	3 000	3 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	0	0	
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	0	16 732	16 732
Saját tőke összesen	0	19 732	19 732

A közhasznú tevékenységből elért eredmény mértéke (mérleg szerinti eredmény) 16 732 ezer forint. A 2011. évi üzleti évben a saját tőkét az említett mérleg szerinti eredménnyel 19 732 ezer forintra növelte a Társaság.

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban teljes mértékben befizetésre került.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Tőkemegfelelés

A Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 – várható kötelezettségekre, költségekre

A mérlegben céltartalékot a tárgyévben az elődszervezetet érintő, de még ki nem számlázott jogdíj kötelezettségekre képeztünk 3 703e Ft-ot.

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

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

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 15 294 ezer forintot tett ki a 2011. évi üzleti évben. Ebből az összegből a Társaság szállítói állománya 5 101 ezer forintot tett ki. A szállítók felé lejárt Tartozása a társaságnak nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a 2011. év december hónapi személyi kifizetésekre jutó adó-, illetve járulék kötelezettségek.

A munkáltató által fizetendő adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Nyugdíjbiztosítási járulék (24%)	2 531 eFt
Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (0.5%)	52 eFt
Természetbeni egészségbiztosítási járulék (1.5%)	159 eFt
Munkaerő-piaci járulék (1%)	105 eFt
EKHO (20%)	1 620 eFt
Munkáltató által fizetendő SZJA	88 eFt
Összesen:	4 555 eFt

A munkavállalótól levont adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Személyi jövedelemadó kötelezettség	1 682 eFt
Nyugdíjjárulék (10%)	994 eFt
Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (2%)	204 eFt
Természetbeni egészségbiztosítási járulék (4%)	422 eFt
Munkaerő-piaci járulék (1.5%)	145 eFt
EKHO (15%)	1 095 eFt
EKHO (11.1)	87 eFt
Összesen:	4 629 eFt

Kötelezettségek átsorolása

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

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások főbb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Jegy- és bérletbevétel elhatárolása (2012 évre)	10 483
Működési támogatás elhatárolása	308
BKA pályázat elhatárolása	11 592
Összesen:	22 383

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Célprémium elhatárolása (Novák János)	1 400
Célprémium adója (SZOCHO 27%)	378
Célprémium elhatárolása (Pánczél Sándor)	810
Célprémium adója (SZOCHO 27%)	219
Felhasználói jogdíj kötelezettség	474
EHO kötelezettség (27%)	115
Számlás jogdíj kötelezettség	656
Összesen:	4 052

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

4.14. Mérlegen kívüli tételek

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. Az eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

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

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	0	0	32 439	17.15
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0.00
Egyéb bevételek	0	0	149 028	78.79
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	609	0.32
Rendkívüli bevételek	0	0	7 076	3.74
Bevételek összesen	0	0	189 152	100.0

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Jegy- és bérletbevétel	0	20 552
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	0	202
Alaptevékenység székhelyen kívül	0	11 500
Egyéb	0	185
Összesen:	0	32 439

Vállalkozási bevételek

A vállalkozási bevételek aránya az összes bevételen belül nem éri el az 5 %-ot akkor a költség-haszon elvre figyelemmel a közvetett költségek nem kerülnek felosztásra.

megnevezés	összeg (eFt)	%
Közhasznú bevétel:	188 928	99.88
Vállalkozási bevétel	224	0.12
Összesen	189 152	100.00

Vállalkozási tevékenység részletezése:

- Bérbeadásból származó bevétel 202 ezer forint;
- CD értékesítéséből származó bevétel 22 ezer forint;

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat. Az önkormányzati támogatást a 2011. üzleti évben növelte a jogelőd költségvetési szerv pénzmaradványa, melynek mértéke 17 374 eFt.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	112 106	0	112 106	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	31 806	0	31 806	0
Pályázati úton elnyert	4 982	0	4 982	0
Összesen:	148 894	0	148 894	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Kolibri Kiemelkedően Közhasznú 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 időszakából áthozott tételeket rendkívüli bevételként számoltuk el.

<u>Jogcímek</u>	<u>Összeg/eFt</u>
ÁFA visszatérítése	7 076
Összesen	7 076

5.5. Ráfordítások

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	55 146	31.99
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	113 437	65.80
Értékcsökkenési leírás	0	0	112	0.06
Egyéb ráfordítások	0	0	3 704	2.15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0.00
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0.00
Ráfordítások összesen	0	0	172 399	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	55 146	32.69
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	113 437	67.24
Értékcsökkenési leírás	0	0	112	0.07
Költségnemek összesen	0	0	168 695	100.0

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Energia	0	0	1 563	26.97
Gáz	0	0	963	16.62
Víz-, csatorna	0	0	155	2.68
Nyomtatvány, irodaszer	0	0	82	1.42
Üzemanyag ktg.	0	0	458	7.90
Produkciónak kapcsolódó anyag	0	0	1 692	29.20
Tisztítószer	0	0	407	7.02
Karbantartási anyag	0	0	363	6.27
Egyéb	0	0	111	1.92
Anyagköltség összesen	0	0	5 794	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Szállítási költség	0	0	1 950	4.34
Posta költségek	0	0	169	0.37
Felmerült bérleti díjak	0	0	13 105	29.14
Vagyonvédelem	0	0	2 707	6.02
Reklám, propaganda	0	0	2 067	4.59
Kiküldetés költségei	0	0	188	0.42
Telefon, internet ktg.	0	0	1 193	2.65
Jogi szolgáltatás	0	0	760	1.69
Könyvvizsgálat	0	0	602	1.34
Művészeti szolgáltatás	0	0	11 970	26.61
Egyéb	0	0	10 269	22.83
Igénybevett szolgáltatások összesen	0	0	44 980	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	0	0	19	3.31
Bankköltség	0	0	435	75.78
Vagyonbiztosítás	0	0	90	15.68
Különféle tagdíjak	0	0	30	5.23
Egyéb szolgáltatások összesen	0	0	574	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	2 907	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	891	0

Az ELÁBÉ illetve az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a Művészetek Palotájában 2011. decemberében megvalósított „Csajkovszkij: A diótörő” című produkcióval felmerült továbbszámolt költségeket tartalmazza (báb, jelmez ktg.).

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak alapbére	0	0	62 192	73.57
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak mozgó bére	0	0	13 132	15.53
Jutalom, prémium, szervezői jutalék	0	0	3 310	3.92
Megbízási díj	0	0	5 279	6.25
FB tiszteletdíja	0	0	620	0.73
Bérek költsége összesen	0	0	84 533	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Utazási költségtérítés, BKV bérlet	0	0	475	5.86
Humán egészségügyi ellátás	0	0	265	3.27
Cafetéria	0	0	5 275	65.06
Üzleti reprezentáció	0	0	584	7.20
Egyéb	0	0	1 509	18.61
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	0	8 108	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	0	13 175	63.35
Egészségbiztosítási járulék	0	0	1 048	5.04
Munkaerő-piaci járulék	0	0	524	2.52
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	0	0	5 933	28.53
Szakképzési hozzájárulás	0	0	1	0.01
Százalékos mértékű EHO	0	0	115	0.55
Bérijáradékok összesen	0	0	20 796	100.0

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Céltartalék képzése	0	0	3 703	99.99
Egyéb	0	0	1	0.01
Egyéb ráfordítások összesen	0	0	3 704	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A tárgyidőszakban rendkívüli ráfordítást a társaság nem számolt el.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

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

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

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (eFt)
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	112
Összesen:	112

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	3 703
Egyéb növelő tétel	696
Összesen:	4 399

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján a tárgyevi 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. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben-munkabérben, utazási költségtérítésben részesült összesen: 3 619 eFt értékben.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 620 e Ft értékben történt.

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.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi ügyvezetőkkel és a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle fizetési kötelezettség nem áll fenn.

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.

Havi könyvvizsgálati díj 86 000,- forint+ÁFA. A 2011. évre vonatkozó teljes könyvvizsgálati díj 602 000,- forint+ÁFA összeget tett ki.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	63
Fizikai	14
Összesen:	77

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan 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 táblázatai, valamint a cash-flow kimutatás.

A Társaság tevékenységének fő adatai (Eft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	0	20 552	100
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	0	112 106	100
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	0	31 800	100
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	0	24 694	100
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	0	189 152	100
Elhatárolt bevételek (39)	0	2 173	100
Elhatárolt bevételek (48)	0	22 383	100
Bemutatószám	0	6	100
Előadásszám	0	566	100
Fizető néző szám	0	54 513	100
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	0	84 533	100
Produkciók (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	0	23 195	100
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	0	12 562	100
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	0	4 857	100
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	0	894	100
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	0	1 551	100
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	0	1 552	100
Jogdíjak	0	3 312	100
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	0	474	100
- számlázott	0	2 838	100
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	0	3 874	100
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	0	2 504	100
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	0		
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	2 377	100
Produkció felújítás tárgyévi költsége	0		0

(kiadása)			
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0		0
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0		0
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	0		0
- karbantartása	0	497	100
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	0		
Hitel- és kölcsönállomány	0		0
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100		20.17	-
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	0		0
ebből:			
- díszlet	0		0
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	0		0
ebből:			
- színrevitel	0		0

Budapest, 2012. március 30.

ügyvezető