

Adószám: 23395778-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-963641

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

1061 Budapest, Jókai tér 10.

**Kiegészítő melléklet
2013.**

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

<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, Andrássy út 74. (Kolibri Fészek) 1062 Budapest, Andrássy 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) (2011.07.15 –2013.07.18-ig)
<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 megszűnt 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 Színház Nonprofit Kft.-vel Budapest Főváros Önkormányzata, mint tulajdonos 2011. augusztus 4-i keltezéssel közszolgáltatási szerződést kötött, melyet 2011. december 21-én egy alkalommal módosított. A közszolgáltatási szerződést a 2008. év XCIX. törvény rendelkezéseinek megfelelően 2013. január 1.-től a Fenntartói Megállapodás váltja fel, melyet a tulajdonos és a Társaság képviselői 2012. október 26.-án aláírták. A Fenntartói Megállapodás a 2011. évi CLXXV. törvény 2. § 21. pontja szerint közszolgáltatási szerződésnek is minősül.

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. 2013. év február hó 28. napján kezdeményezte a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságán a jogszabályi előírásoknak megfelelően a képviseletre jogosultak adatainak pontosítását. A cégjegyzékben történő bejegyzés 2013. év február hó 28. napján automatikusan megtörtént.

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. a fióktelepét gazdaságossági szempontok figyelembevételével 2012. augusztus 28-án visszaadta a tulajdonosnak. A fióktelep alapító okiratból való kivezetése megtörtént, a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. év. augusztus hó 06. napját bejegyezte.

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. a társaság rövidített nevét Kolibri Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-ről Kolibri Színház Nonprofit Kft.-re változtatta. A változtatást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2013. év. augusztus hó 06. napját bejegyezte.

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 társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen nem végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

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

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a 2012. évhez hasonlóan 2013. évben sem 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 Terézia (5000 Szolnok, Batthyányi u. 38.) a Pénzügyminisztérium által MK177717 számon nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatásra jogosult készítette el.

A beszámoló aláírója

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a keltezés feltüntetésével a Kolibri Színház Nonprofit Kft. képviseletére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Novák János

1132 Budapest, Visegrádi u. 29.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Kolibri Színház Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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.kolibriszinhaz.hu

2. A számviteli politika fő vonásai

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

2.1. A könyvvezetés módja

A Kolibri Színház 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 Színház 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 Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájában a mérleg fordulónapja február 28-ról január 31-re változott. A változtatást a tulajdonos által megszabott határidők betartása indokolta. A számviteli politika módosításának nem volt lényeges hatása az eredménykimutatásra.

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 Színház 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 Színház 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 Színház 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 január 31. 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 hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

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. 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:

- A Kolibri Színház Nonprofit Kft. mindig csak egy évadot tervez meg, ezért az új bemutatók hasznos élettartamát 1 évben határozza meg. Az új bemutatók éven túli repertoáron tartásáról a bemutatót követő nézettségi tapasztalatok alapján dönt a Társaság.
- Elsősorban gyermek és ifjúsági színház lévén a jegybevételünk (jegyáraink) olyan alacsony arányt képvisel a támogatáshoz képest, hogy a színreállítási költségek jövőbeni megtérülésére nincsen lehetőség. Az előadás színreviteli költségeit a tárgyévi működési támogatások illetve a pályázati támogatások fedezik. (összemérés elve).
- A produkciók életútja, a repertoár évadonkénti alakulása nagy bizonytalansággal tervezhető előre. Nem folyamatosan játsszuk a sikeres előadásainkat, hanem műsorra tűzzük passzív repertoárról. (óvatosság elve).

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 és élettartamát tekintve 1 évnél rövidebb 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;
- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető;
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek, számítástechnikai eszközök, díszletek, színreviteli költségek, irodai berendezések és az ügyviteli technikai 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 50 %-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.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.15. Vásárolt készletek értékelése

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

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a Kft-nél nincsenek.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. várható jövőbeni költségekre és kötelezettségekre a 2000. évi C. törvény 41.§ előírásainak megfelelően képez céltartalékot.

2.18. 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.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a hatályos leltározási szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

2.20. Pénzkezelési szabályok

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

2.21. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által továbbá, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére 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	2 522	5 577	3 055
02.	I. Immateriális javak	158	455	297
10.	II. Tárgyi eszközök	2 364	5 122	2 758
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	55 927	68 419	12 492
28.	I. Készletek	0	0	0
35.	II. Követelések	21 907	20 045	-1 862
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	34 020	48 374	14 354
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 183	3 595	2 412
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	59 632	77 591	17 959
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	22 717	29 553	6 836
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	16 732	19 717	2 985
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	2 985	6 836	3 851

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
68.	E. Céltartalékok	2 985	9 656	6 671
72.	F. Kötelezettségek	16 605	13 833	-2 772
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 605	13 833	-2 772
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 325	24 549	7 224
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	59 632	77 591	17 959

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

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	68 689	71 028	103.41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 005	0	0
III.	Egyéb bevételek	342 946	366 655	106.91
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	138 136	145 127	105.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	271 893	278 527	102.44
VI.	Értékcsökkenési leírás	351	985	280.63
VII.	Egyéb ráfordítások	42	7197	17135.71
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 218	5 847	263.62
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 007	1 046	103.87
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	57	57
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 007	989	98.21
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	3 225	6 836	211.67
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	240	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-240	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 985	6 836	229.01

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 985	6 836	229.01
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 985	6 836	229.01

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	4.23	7.19
Immateriális javak	0.27	0.59
Tárgyi eszközök	3.96	6.60
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	93.79	88.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	36.74	25.84
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	57.05	62.34
Aktív időbeli elhatárolások	1.98	4.63
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	38.10	38.09
Jegyzett tőke	5.03	3.87
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	28.06	25.41

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	5.01	8.81
Céltartalékok	5.01	12.44
Kötelezettségek	27-84	17.83
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	27.84	17.83
Passzív időbeli elhatárolások	29.05	31.64
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	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 = 38,09%

Saját tőke aránya= Idegen tőke/Saját tőke*100 = 46,81%

Tőkeerősség = Saját tőke/ Forrás összesen*100 = 38,09%

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. Ez a társaságnál az elfogadható szint felett van 8,09%-kal. Az előző időszakhoz képest az érték 38,10%-ról 38,09%-ra csökkent, lényegében nem változott. Ez kedvező a társaság szempontjából.

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 Színház Nonprofit Kft-nél ez az érték 46,81%, jónak mondható. A 2012. üzleti évhez képest ez az érték 73,09%-ról 46,81%-ra, azaz 26,28%-kal csökkent, amely erősen javuló helyzetet mutat a tőkestruktúrában.

Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- Likviditási mutató I:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 4,95

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltethető 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 1,58 egységgel növekedett.

- Likviditási gyorsráta

(Forgó eszközök- Készletek/Rövid lejárat kötelezettség) = 4,95

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 1,58 egységgel növekedett.

- Likviditási mutató (készpénzlikviditás)

Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 3,49

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 rövid lejáratú bankbetétek formájában halmozta fel. A mutató az előző időszakhoz képest (amely 2,05 volt) 1,44 egységgel nőtt. A látszólag kedvezőtlen mutatószám a lekötött betétek 2012. év végi állapotához képest másfélszeres nagyságú betétlekötést jelent 2013. év végén.

Vevő és szállító aránya:

Vevőállomány/Szállító állomány = 0,16

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 a valóságban a mutatószám alacsony szintje ellenére sem áll fenn, csupán annyit jelent, hogy év végére a követeléseink nagy része befolyt. A szállítói tartozásaink nagysága is jelentősen csökkent, mindösszesen 50,3%-a volt 2013. év végén a 2012. évi záró értéknek.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény/Saját tőke*100 = 19,78%

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100 = 23,13%

Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke*100 = 23,13%

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 mindhárom mutató lényegében 10%-os növekedést mutat. Megállapítható, hogy a gazdasági környezet és egyéb külső tényezők figyelembevétele mellett a jelenlegi értékek elfogadható szintet mutatnak.

Árbevétel arányos jövedelmezőség=

(Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele+ Egyéb bevétel)*100 = 1,56 %

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység. Megállapítható, hogy a társaság által végzett tevékenység a 2012. évi 0,73%-hoz képest több, mint kétszeresére növekedett, 1,56% lett a jövedelmezőség, mely a gyerekszínházi profilja miatt elfogadható értéknek tekinthető.

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)*100= 8,81%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység. Az előző időszakhoz képest 3,8%-kal növekedett a mutatószám értéke.

4.A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az előző évek(et) érintő jelentős módosító tétel nem szerepel a Kolibri Színház Nonprofit Kft. mérlegében.

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kolibri Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok az előző időszakkal összehasonlíthatók.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Kolibri Színház 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 Színház 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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	455	0	0	455
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	158	0	158	0	0
Immateriális javak összesen	158	455	158	0	455
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	896	0	0	896
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 046	2 297	0	0	3 343

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás átsorolásból	Záró
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 377	671	0	0	2 048
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	404	0	120	0	284
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 827	3 864	120	0	6 571
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A Kolibri Színház Nonprofit Kft.-nél a beszámoló időszakában az Andrássy út 74. szám alatti Fészek Játsszóhelyünk fűtéskorszerűsítését, kazáncseréjét kellett haladéktalanul megoldani, annak veszélyes üzemelése miatt. A felújítás bruttó értéke 896 e Ft volt, amelyet idegen ingatlanon végzett felújításként vettünk nyilvántartásba.

Színházunknál a tárgyi eszközök értékének növekedése 2013. évben a következőképpen alakult:

Szakmai nagyértékű eszközök:

- Hangtechnikai eszközbeszerzés: 280 e Ft,
- Fénytechnikai eszközbeszerzés: 276 e Ft,
- Videotechnikai eszközbeszerzés: 1.557 e Ft

Egyéb nagyértékű gépek, beszerzése:

- Számítástechnikai eszközök 353 e Ft

Szakmai kisértékű eszközök beszerzése:

- Hangtechnikai kisértékű eszközbeszerzés: 92 e Ft
- Videotechnikai kisértékű eszközbeszerzés: 92 e Ft

Egyéb kisértékű eszközbeszerzés: 318 e Ft

A nagyértékű tárgyi eszközöket értékcsökkenését lineáris leírási módszer alkalmazásával számolta el a Társaság. A kisértékű tárgyi eszközöket a Társaság egy összegben számolt el költségként

Folyamatban levő felújítás értéke 285 e Ft, amely a Színház Játsszóhely (Jókai tér 10.) világítástechnikai korszerűsítését célozza, és a mérleg fordulónapkor még nem fejeződött be.

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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	46	0	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	91	587	0	0	678
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	372	352	0	0	724
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	463	985	0	0	1 448
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46	0	0	0	46
Műszaki berendezések, gépek, járművek	403	0	0	184	587
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34	0	0	318	352

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	483	0	0	502	985
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

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 tervek szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti vagy cégérték érték

A Kolibri Színház 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 Színház Nonprofit Kft. Budapest Főváros Önkormányzatától. A közhasznú tevékenység eredményes ellátása érdekében a szükséges ingó vagyontárgyakat – a megszűnt Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház 2011. július 31. fordulónappal készített vagyonleltár alapján – a Társaság részére használatba (haszonkölcsönbe) adta.

4.8. Forgóeszközök

Készletek

A készletet a 2013. üzleti évben a Kolibri Színház Nonprofit Kft. a mérlegében nem szerepeltet.

Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmazott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	556	456	100	0	100
Követelések kapcsolatos vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	visszaírás	Halmazott érték.
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	19 589	19 589	0	0	0
Követelések összesen	20 145	20 045	100	0	100

A mérlegkészítés időpontjában a Vevők között kimutatott követelések között egy darab lejárt követelés szerepelt, melynek értéke 100 ezer forint volt. A követelés lejárt 90 napon túli követelés. Információnk szerint a vevő ellen felszámolási eljárás indult. A követelésünk megtérülése teljesen bizonytalan, így értékvesztést képeztünk rá. Követelésünk beszedésére irányuló végrehajtási igényünket ügyvédi úton kezdeményeztük.

Az egyéb követelésként került kimutatásra:

- Szolgáltatási előlegek:	1 994 e Ft
- Kiss Márton: „Csöngő” című produkció zeneszerzőjének adott előleg	200 e Ft
- Jo Nesbo -Petrikovics Edit - Kárpáti Péter: „Doktor Proktor és a Holdkaméleonok” című produkciójának	
- díszletkészítésére	919 e Ft
- Színművészek próbadíjára	275 e Ft
- rendezői díjára	400 e Ft
- zeneszerzői díjára	200 e Ft
- 2013. évben a dolgozóknak adott munkabérelőleg még vissza nem fizetett része	170 e Ft
- A szervezőknek az évadban kiadott váltópénz	90 e Ft
- 2013. évben beváltott utalványok	120 e Ft
- Társasági adó túlfizetés	21 e Ft
- A bérelt ingatlanokért 2011-ben kifizetett óvadék összege	8 981 e Ft
- A következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege	530 e Ft
- 2013. III - IV. negyedévére vonatkozó visszaigényelhető ÁFA összege	7 683 e Ft
Összesen:	19 589 e Ft

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következőképpen alakultak:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2013. évi előadás jegybevétele(beérkezés 2014-ban)	1 071 eFt
2013. december havi mobil telefon térítések	215 eFt
Kamatkozó betét 2013. évet érintő kamatrészének elhatárolása	14 eFt
Összesen	1 300 eFt

A bevételek mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Magyar Posta Zrt. – (újság, közlöny előfizetés 2014.)	40 eFt
Generali Providencia 2014. évre biztosítás	38 eFt
Media Log Zrt. (újság előfizetés)	43 eFt
Bono Utazási Központ Kft. (repülőjegy)	634 eFt
Zeal Theatre (repülőjegy elhatárolás)	974 eFt
Jogdíj előleg elhatárolások (2014. évet érintő rész)	566 eFt
Összesen:	2 295 eFt

A költség számlák 2013. 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	3 000	3 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	16 732	19 717	2 985
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2 985	6 836	3 851
Saját tőke összesen	22 717	29 553	6 836

A közhasznú tevékenységből elért eredmény mértéke (mérleg szerinti eredmény) 6 836 ezer forint. A Társaság a 2013. évi üzleti évben a saját tőkét az említett mérleg szerinti eredménnyel, 6 836 ezer forinttal 29 553 ezer forintra növelte.

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok – várható kötelezettségekre, költségekre

A mérlegben nyitó adatként szereplő 2 985 ezer forint értékű céltartalékot a társaságot érintő, de felénk még ki nem számlázott jogdíj kötelezettségek fedezetére képeztük még a 2011. üzleti évben, amelyből a 2012. üzleti évben 718 eFt-ot kiegyenlítettünk, és ez az összeg feloldásra került a 2012. évben. A 2013. évben további 391 e Ft került feloldásra, melyet a jogdíjtulajdonosok a Társaság részére kiszámláztak. E címen 2013. év végén tehát 2.594 e Ft kötelezettségünk van.

2013. év végén újabb várható kötelezettségre képeztünk céltartalékot:

A Jókai tér 10. Színház Játsszóhelyünk egy társasházban üzemel, ahol 2013. évben kazánt cseréltek. A Társasház követeli a területarányos felújításra jutó részt (30%) a felmerült költségeihez, amely költségek jogosságát úgy a tulajdonos (Fővárosi Önkormányzat), mint a Kolibri Színház – mint a terület használója – vitatja. Követelését a Társasház peres úton kívánta érvényesíteni, ám most peren kívüli megegyezés lehetősége merült fel. Társaságunk várható közös költség kiegészítési kötelezettsége így várhatóan 7 062 e Ft lesz, mivel a Fővárosi Önkormányzattal kötött haszonbérleti szerződés szerint az ilyen típusú költségek a Kolibri Színházat, mint használót terhelik.

A várható költségekre képzett céltartalék 2013. évi záró értéke fentiek alapján 9 656 e Ft-ra növekedett.

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 13 833 ezer forintot tett ki a 2013. üzleti évben. Ebből az összegből a Társaság szállítói állománya 2 837 ezer forint volt. A szállítók felé lejárt Tartozása a társaságnak nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra a 2013. év december hónapi személyi kifizetésekre jutó adó-, illetve járulék kötelezettségek.

A munkáltató által fizetendő adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Szociális Hozzájárulási adó (27%)	2 823 eFt
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	574 eFt
Foglalkoztatói EKHO (20%)	1 252 eFt
Százalékos EHO	518 eFt
Összesen:	5 167 eFt

A munkavállalótól levont adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Személyi jövedelemadó kötelezettség	1 739 eFt
Nyugdíjjárulék (10%)	1 191 eFt
Pénzbeli egészségbiztosítási járulék (3%)	348 eFt
Természetbeni egészségbiztosítási járulék (4%)	476 eFt
Munkaerő-piaci járulék (1.5%)	157 eFt
EKHO (15%)	891 eFt
EKHO (11.1%)	35 eFt
Összesen:	4 837 eFt

További egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása:

Letiltások	71 eFt
Levont szakszervezeti tagdíj	33 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	888 eFt
Összesen:	992 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 (2014 évre)	10 693 eFt
Összesen:	10 693 eFt

Költségek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása

- „Kampókemp” című produkció	800 eFt
- „Csöngő” című produkció	900 eFt
Összesen:	1 700 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Célprémium elhatárolása (Novák János és Pánczél Sándor)	5 520 eFt
Célprémium adója (SZOCHO 27%)	1 490 eFt
Felhasználói jogdíj kötelezettség (számlás)	1 590 eFt
Felhasználói jogdíj kötelezettség (számfejtett)	314 eFt
Felhasználói jogdíj után fizetendő EHO	76 eFt
Szervezési osztály célprémiuma	667 eFt

Szervezési osztály célprémiumának adója (SZOCHO 27%)	179 eFt
2013. évet érintő túlóra díjak (8 fő)	1 100 eFt
Túlóradíj járuléka	220 eFt
Összesen:	11 156 eFt

Halaszott bevételek elhatárolása:

Emléktábla állításra kapott támogatás elhatárolása	1 000 eFt
Összesen:	1 000 eFt

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

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Árbevétel	68 689	16.61	71 028	16.19
Aktivált saját teljesítményérték	1 005	0.24	0	0.00
Egyéb bevételek	342 946	82.91	366 655	83.58
Pénzügyi műveletek bevételei	1 007	0.24	1 046	0.23
Rendkívüli bevételek	0	0.00	0	0.00
Bevételek összesen	413 647	100.00	438 729	100.00

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	49 813	51 632
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	816	824
Alaptevékenység székhelyen kívül	11 820	7 472
Egyéb	6 240	11 100
Összesen:	68 689	71 028

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:	437 038	99.70
Vállalkozási bevétel	1 691	0.30
Összesen	438 729	100.00

Vállalkozási tevékenység részletezése:

- Bérbeadásból származó bevétel 792 eFt
- Eszköz kölcsönzésből származó bevétel 32 eFt
- CD értékesítéséből származó bevétel 33 eFt
- Áthárított mobil tel. használati díjak 834 eFt

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	292 400	0	292 400	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	39 500	0	39 500	0
Pályázati úton elnyert	33 720	0	33 720	0
Összesen:	365 714	0	365 714	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Kolibri Színház 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 rendkívüli bevétel nem volt a társaságnak.

5.5. Ráfordítások

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

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	138 136	33.64	145 127	33.60
Személyi jellegű ráfordítások	271 893	66.21	278 527	64.49
Értékcsökkenési leírás	351	0.09	985	0.22
Egyéb ráfordítások	42	0.01	7 197	1.66
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.00	57	0.03
Rendkívüli ráfordítások	240	0.05	0	0.00
Ráfordítások összesen	410 662	100.00	431 893	100.00

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagijellegű ráfordítások	138 136	33.66	145 127	34.18
Személyi jellegű ráfordítások	271 893	66.25	278 527	65.59
Értékcsökkenési leírás	351	0.09	985	0.23
Költségnemek összesen	410 380	100.00	424 639	100.00

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Villamos energia	4 854	25.95	4054	20.87
Gáz	1 836	9.81	1 184	5.91
Víz-, csatorna	170	0.91	249	1.27
Nyomtatvány, irodaszer	557	2.98	608	2.98
Üzemanyag ktg.	2 092	11.18	1 602	7.99
Produkciónak kapcsolódó anyag	7 155	38.25	8 731	43.06
Tisztítószer	639	3.41	815	4.02
Karbantartási anyag	1 136	6.07	2 685	13.24
Egyéb	269	1.44	277	0.66
Anyagköltség összesen	18 708	100.00	20 277	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Szállítási költség	5 684	4.92	4 364	3.92
Posta költségek	329	0.29	410	0.37
Felmerült bérleti díjak	28 989	25.10	30 074	27.03
Vagyonvédelem	6 603	5.71	6 989	6.28
Reklám, propaganda	5 549	4.80	3 705	3.33
Kiküldetés költségei	1 457	1.26	94	0.08
Telefon, internet ktg.	2 520	2.18	2 077	1.87
Jogi szolgáltatás	1 320	1.14	1 380	1.24
Könyvvizsgálat	1 032	0.89	1 032	0.93
Művészeti szolgáltatás	37 242	32.23	38 952	35.01
Egyéb	24 820	21.48	22 197	19.94
Igénybevett szolgáltatások összesen	115 545	100.00	111 274	100.00

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	99	4.75	287	8.86
Bankköltség	862	41.38	1 753	54.10
Vagyon-, és baleset biztosítás	376	18.05	406	12.53
Különböző tagdíjak	746	35.82	794	24.51
Egyéb szolgáltatások összesen	2 083	100.00	3 240	100.00
Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	216	-	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 584	-	10 336	-

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak alapbére	147 320	69.54	158 342	73.90
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak mozgó bére	42 881	20.24	35 136	16.40
Jutalom, prémium, szervezői jutalék	8 029	3.79	9 657	4.51
Megbízási díj	12 272	5.79	9 063	4.23
FB tiszteletdíja	1 364	0.64	2 064	0.96
Béreköltség összesen	211 866	100.00	214 262	100.00

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Utazási költségtérítés, BKV bérlet	1 556	15.88	1 813	16.55
Humán egészségügyi ellátás	636	6.49	636	5.80
Cafetéria	4 493	45.86	5 138	46.90
Üzleti reprezentáció, ajándék	692	7.06	530	4.84
Egyéb	2 421	24.71	2 839	25.91
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	9 798	100.00	10 956	100.00

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 303	4.58	0	0.00
Egészségbiztosítási járulék	0	0.00	0	0.00
Munkaerő-piaci járulék	0	0.00	0	0.00
Szociális hozzájárulási adó (SZOCHO)	28 296	56.33	33 472	62.79
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	14 917	29.70	14 824	27.81
Szakképzési hozzájárulás	0	0.00	0	0.00
Százalékos mértékű EHO	1 048	2.09	1 367	2.56
Rehabilitációs hozzájárulás	3 665	7.30	3 646	6.84
Bérjárulékok összesen	50 229	100.00	53 309	100.00

Költségcím	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Céltartalék képzése	0	0.00	7 062	98.12
Egyéb	42	100.00	135	1.88
Egyéb ráfordítások összesen	42	100.00	7 197	100.00

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)
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása (elszámolása bevételként)	391
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	985
Összesen:	1 376

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
Értékvesztés képzése követelésekre	100
Céltartalék képzése jövőbeni kötelezettségekre	7 062
A számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Számviteli tv. szerinti nettó értéke	985
Összesen:	8 147

A Kolibri Színház Nonprofit Kft.-nek a 2013. üzleti évben társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezik, mert az összbevételhez képest a vállalkozási bevétel 0,3%, mely az általános kerekítés szabályai alapján 0%.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

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

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

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

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

Az ügyvezető tevékenységért az üzleti évben-munkabérben, utazási költségtérítésben részesült összesen: 12 004 eFt értékben. Az ügyvezető 2012. évi prémiuma augusztus hónapban került kifizetésre.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 2 064 e Ft értékben történt 3 fő részére

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 2013. évre vonatkozó teljes könyvvizsgálati díj 1 032 000,- 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	48
Fizikai	28
Összesen:	76

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	49 813	51 632	103,65
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	271 200	292 400	107,82
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	38 500	39 500	102,6
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	54 134	55 197	101,96
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	413 647	438 729	106,06
Elhatárolt bevételek (39)	467	1 300	278,37
Elhatárolt bevételek (48)	9 609	10 692	111,27
Bemutatószám	4	5	125
Előadásszám	588	542	92,18
Fizető néző szám	54 158	52 711	97,33
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	211 866	214 262	101,13
Produkciók (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	66 171	65359	98,77
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	31 082	34544	111,14
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	21 891	12705	58,04
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	3 428	8122	236,93
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	1 895	1509	79,63
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	1 868	3875	207,44
Jogdíjak	6 016	6591	109,56
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	1 192	1229	103,10
- számlázott	4 824	5362	111,15
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	8 856	8172	92,28
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	16 560	23730	143,3
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	0	0	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez, báb)	5 993	3591	59,92
Produkció felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	0,00
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	0	0,00

- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	0,00
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			
- felújítása	404	1 180	292,08
- karbantartása	316	445	140,82
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	1535	968	63,06
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,00
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	23,34	21,02	89,87
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	2 364	4 518	191,12
ebből:			
- díszlet	0	0	0,00
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	158	455	287,97
ebből:			
- színrevitel	0	0	0,00

Budapest, 2014. március 12.

Novák János
ügyvezető