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

Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

1061 Budapest, Jókai tér 10.

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 1. – 2017. december 31.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Társaság neve:	Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1061 Budapest, Jókai tér 10.
A Társaság telephelyei:	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)

A Társaság elektronikus elérhetősége:

weboldal: www.kolibriszinhaz.hu
e-mail: info@kolibriszinhaz.hu

Alapítás dátuma:	2011. május 31.
Cégbejegyzés dátuma:	2011. július 25.
Alapítói vagyon:	3 000 000,- forint
KSH szám:	23395778-9001-572-01
Cégjegyzék szám:	01-09-963641
Képviselő:	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 követelései 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 váltotta 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 fenntartói megállapodás a Fővárosi Közgyűlés 1450/2015.(X.28.) Főv. Kgy. Határozata alapján 2020. december 31-ig került meghosszabbításra az előadó-művészeti szervezetek támogatásról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. Tv. 16.§ (2.)-(4.) bekezdésben foglaltak szerint, amelyet 2015. december 14-éig a tulajdonos és a Társaság képviselői is aláírtak.
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. napján 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. napján bejegyezte.
A Kolibri Színház Nonprofit Kft. elnevezése a jogszabályi előírásoknak megfelelően – tekintettel a Fővárosi Közgyűlés 566/2014 (IV.30.) Főv.Kgy határozatára – „Kolibri Gyermek- és Ifjúsági Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság" elnevezésre változtatta. A változást a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2014. év június 10. napján jegyezte be.
A Társaság ügyvezetője Novák János, akit Budapest Főváros Közgyűlése 1356/2011. (V.25.) Főv. Kgy. határozata értelmében 2015.01.31-ig nevezett ki a tisztségre. A kinevezés lejárata miatt Budapest Főváros Önkormányzata pályázatot hirdetett az ügyvezető igazgatói státusz betöltésére 2015. januárjában, amelynek eredményéről a 208/2015.(II.25.) Fővárosi Közgyűlési határozatban rendelkezett, miszerint 2015.03.01-től 2020.02.29.-ig ismét Novák János tölti be az ügyvezetői tisztséget
A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjait Budapest Főváros Önkormányzatának közgyűlése jelölte ki Lukoczky Károly, Pásztor János, illetve Dodity Gabriella személyében.

A Fővárosi Közgyűlés 2014.12.3-i ülésén hozott 1482/2014.(XII.3.) sz. határozatával az addigi felügyelő bizottsági tagokat visszahívta 2014.12.31-i dátummal és új Felügyelő Bizottságot jelölt ki 2015.01.01-től 2019.10.31-i időszakra Császárné Csóka Ilona, Gy. Németh Erzsébet és Babus László személyében.
2016. és 2017. években a Fővárosi Közgyűlés határozatai miatt vált szükségessé három alkalommal az alapító okirat minimális módosítása.

A változásokat a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságánál a Színház átvezettette.

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 kisegítő, 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-, videogyártás, 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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Az általános üzleti környezet a 2017. évben – hasonlóan az előző időszakokhoz – a változó gazdasági hatásokra tekintettel nem volt kedvező, ez ma már átlagosnak mondható.

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 regisztrálási 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 eredmény-kimutatást 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 Kolibri Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájában a számviteli törvény 2016. január 01-i hatállyal életbe lépett módosításai 90 napon belül átvezetésre kerültek, a beszámolóban a nyitó adatok új számviteli törvény szerinti átforgatása megtörtént.

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 a mérleget „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. napja. 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 a 300 ezer forintot;
ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető;
ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.
Szoftverek, számítástechnikai eszközök, 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 eszköznél 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 eszköznél 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. A számviteli politika szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben nem voltak.

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	Tárgyidő-szak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktivák)			
01.	A. Befektetett eszközök	37817	37785	-32
02.	I. Immateriális javak	1369	744	-625
10.	II. Tárgyi eszközök	36448	37041	593
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	121444	123321	1877
28.	I. Készletek	1645	146	-1499
35.	II. Követelések	13925	3344	-10581
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	105874	119831	13957
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	412	4025	3613
56.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN**	**159673**	**165131**	**5458**
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	84075	95613	11538
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	51294	81075	29781
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Adózott eredmény	29781	11538	-18243
68.	E. Céltartalékok	7195	7195	0
72.	F. Kötelezettségek	24039	25944	1905
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	24039	25944	1905
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44364	36379	-7985
102.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN**	**159673**	**165131**	**5458**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	62496	67911	108,66
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	436519	419924	96,20
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	138756	136696	98,16
V.	Személyi jellegű ráfordítások	325588	332006	101,97
VI.	Értékcsökkenési leírás	4915	7564	153,90
VII.	Egyéb ráfordítások	152	76	0,50
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29604	11493	38,82
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	278	45	16,19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	101	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	177	45	25,42
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	29781	11538	38,74
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	29781	11538	38,74

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	**23,68**	**22,88**
Immateriális javak	0,86	0,45
Tárgyi eszközök	22,82	22,43
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	**76,06**	**74,68**
Készletek	1,03	0,09
Követelések	8,72	2,02
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	66,31	72,57
Aktív időbeli elhatárolások	**0,26**	**2,44**
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	**52,66**	**57,90**
Jegyzett tőke	1,88	1,82
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	32,13	49,09
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	18,65	6,99
Céltartalékok	**4,51**	**4,36**
Kötelezettségek	**15,05**	**15,71**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	15,05	15,71
Passzív időbeli elhatárolások	**27,78**	**22,03**
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 = 57,90

Saját tőke aránya= Idegen tőke/Saját tőke*100 = 27,13%

Tőkeerősség = Saját tőke/ Forrás összesen*100 = 57,90%

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 27,90%-kal. Az előző időszakhoz képest az érték 52,66%-ról 57,90%-ra növekedett, lényegében ismét javulás mutatkozott. 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 27,13%. A 2016. üzleti évhez képest ez az érték 28,59%-ról 27,13%-ra csökkent, amely további javuló tendenciát mutat.

Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- Likviditási mutató I:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 4,75

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítélhető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, az elvárt értéket 3,75 egységgel haladja meg a mutató, amely értéke az előző üzleti évhez képest minimális csökkenést mutat.

- Likviditási gyorsráta

(Forgó eszközök- Készletek/Rövid lejárat kötelezettség) = 4,74

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, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,23 egységgel – minimális értékben csökkent.

- Likviditási mutató (készpénzlikviditás)

Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 4,62

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 0,22 egységgel növekedett.

- Időtartam mutató (forgóeszköz – készletek/ napi átlagos működési kiadások)=94,39

Mértéke akkor megfelelő, ha a számított érték eléri a 90 napot. Ez az érték színházunk esetében 94 nap. Az érték eléri az elvárt mértéket.

Vevő és szállító aránya:

- Vevőállomány/Szállító állomány = 0,23

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény/Saját tőke*100 = 12,02%

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100 = 12,07%
Adózott eredmény/Saját tőke*100 = 12,07%

- Bevételarányos üzemi eredmény:

(Üzemi tevékenység eredménye / Összes bevétel) *100 = 2,36%

A bevételarányos üzemi eredmény legyen pozitív. Az elvárásoknak megfelelő az érték.

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. A nyitó adatok átforgatása a törvény előírása szerint megtörtént, a nyitó beszámolóból adatot a változás miatt nem kellett átsorolni.

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	1656	73	0	0	1729
Szellemi termékek	1375	0	0	0	1375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**3031**	**73**	**0**	**0**	**3104**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7382	2041	0	0	9423
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33486	4292	0	0	37778
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6237	1126	0	0	7363
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0		0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**47105**	**7459**		**0**	**54564**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Immateriális javakban történt bruttó érték változások:
Színházunknál 2017. évben a
- Vagyoni értékű jogok értéke 73 e Ft-al növekedett. Az új számítógép konfigurációkhoz vásároltunk két Windows 10 alapprogram használati jogot.

Színházunknál a beszámoló időszakában a *Jókai tér 10. szám alatti Színház Játszóhelyünk részleges, még a Jókai tér 3. szám alatt lévő Gazdasági Irodánk teljes ajtó-ablak cseréjét végeztettük el, mivel a nyílászárók még az épületekkel egy idősek, kb. 100 évesek voltak. Az energiatakarékosság és a dolgozók munkakörülményeinek javítása volt a cél.* Az idegen ingatlanokon végzett felújítási munkákra 2.041 e Ft-ot fordítottunk.

Színházunknál a tárgyi eszközök értékének növekedése 2017. évben a következőképpen alakult:
Szakmai nagy értékű eszközök:
- a színház korszerű működése érdekében további videotechnikai eszközök, új nézőtéri függönyök és széktakarók, valamint egy hangtechnikai eszköz kerültek beszerzésre összesen 3.575 e Ft értékben.

Szakmai kisértékű eszközök beszerzése:
- hangtechnikai kis értékű eszközbeszerzés: 717 e Ft,

Egyéb nagy értékű eszközök:
- a Gazdasági Osztály számára egy biztonságosan működő szerver számítógép, valamint a könyvelés részére új számítógép konfiguráció került beszerzésre 397 e Ft értékben,
- a videotár számára szintén az erős igénybevételt jól tűrő számítógép konfigurációt vásároltunk 218 e Ft értékben,
- valamint hangszer tárolására, védelmére és szállítására alkalmas tok került beszerzésre 141 e Ft értékben,
- illetve 1 db okos telefon megvásárlására került sor az igazgatóság számára 120 e Ft értékben.

Egyéb kis értékű eszközbeszerzés összesen: 250 e Ft

A nagy értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírási módszer alkalmazásával számolta el a Társaság. A kis értékű tárgyi eszközöket a Társaság egy összegben számolta el költségként.
Folyamatban levő felújítás 2017. év végén 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	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	725	387	0	0	1112
Szellemi termékek	937	311	0	0	1248
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**1662**	**698**	**0**	**0**	**2360**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	389	477	0	0	866
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6713	5694	0	0	12407
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3555	695	0	0	4250
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**10657**	**6866**	**0**	**0**	**17523**
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	387	0	0	0	387
Szellemi termékek	311	0	0	0	311
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	**698**	**0**	**0**	**0**	**698**
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	477	0	0	0	477
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 694	0	0	0	5 694
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	695	0	0	0	695
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	**6 866**	**0**	**0**	**0**	**6 866**
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 visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv 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 haszonbérleti 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.

A Budapest Főváros Önkormányzatának tulajdonát képező, haszonbérleti szerződés keretében a Kolibri Színház Nonprofit Kft. által használt ingatlanok és tárgyi eszközök értéke 2017. december 31-i állapot szerint a következő:

Megnevezés (adatok e Ft)	Bruttó érték 2017.01.01.	Bruttó érték változás	Nyitó halmozott écs. 2017.01.01.	2017.évi écs változás	Nettó érték 2017.12.31-én
Jókai tér 10. Színház Játszóhely	192.859	0	59.783	3.857	129.219
Andrássy út 74. Fészek Játszóhely	62.985	0	16.829	1.260	44.896
Andrássy út 77. Pince Játszóhely	15.110	1.968	5.234	321	11.523
Jókai tér 3. Gazdasági Hivatal	10.670	0	2.879	214	7.577
Vörösmarty u. 31. Raktár	4.846	0	1.573	97	3.176
Ingatlanok összesen	**286.470**	**1.968**	**86.298**	**5.749**	**196.391**
Immateriális javak	600	-600	520	-520	0
Egyéb gépek,berendezések	19.241	-4.589	14.754	-3.767	3.665
Képzőművészeti alkotás	210	0	0	0	210
Hangszer	160	0	145	14	0
0-ig leírt jármű	8.250	0	8.250	0	0
0-ig leírt immat.jav.	1.334	600	1.334	600	0
0-ig leírt egyéb gépek	31.070	6.164	31.070	6.164	0
0-ig leírt informatikai eszk.	3.069	0	3.069	0	0
Összesen:	**350.404**	**3.543**	**145.441**	**8.240**	**200.266**

4.6. Forgóeszközök

Készletek

A készletek között feltüntetett összeg, mint készletekre adott előleg szerepel, összege 146 e Ft, amelyet a „Bogyó és Babóca" című bemutatás előtt álló mesejátékunk bábjainak készítésére adtunk a vállalkozónak.

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	Tárgyévi értékvesztés visszaírás	Halmozott értékv.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1346	1346		0	
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	1998	1998	0	0	0
Követelések összesen	**3344**	**3344**	**0**	**0**	**0**

Az egyéb követelésként került kimutatásra:

- 2017. évben a dolgozóknak adott munkabérelőleg még vissza nem fizetett része	429 e Ft
- A szervezőknek az évadra kiadott váltópénz	80 e Ft
- 2018. évben beváltott utalványok	652 e Ft
- társadalombiztosítási ellátás be nem folyt összege	331 e Ft
- A következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege	415 e Ft
- egyéb követelés	1 e Ft
- óvadék (haszonbérleti szerződéshez kapcsolódó)	90 e Ft
Összesen:	**1.998 e Ft**

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következőképen alakultak:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Jegy- és bérletbevétel 2017. évet érintő része	1.829 e Ft
Telefon költség térítés 2017. évet érintő része	2 e Ft
Pályázati támogatások 2017. évet érintő része	800 e Ft
Összesen:	**2.631 e Ft**

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Magyar Posta -2018.évi postafiók bérleti díj	25 e Ft
Kábeltelevízió előfizetés 2018.évre	3 e Ft
Telefonos feldolgozó rendszer 2018.évet érintő díja	17 e Ft
Generali Providencia – biztosítás 2018. évre	50 e Ft
Jogdíj előleg elhatárolások (2018. évet érintő rész)	86 e Ft
Jogtár 2018. évi használati díja	26 e Ft
2018. évet érintő külföldi turnék repülőjegyeinek megvásárlása	1.187 eFt
Összesen:	**1.394 e Ft**

A költségszámlák 2017. november-december hónapokban kerültek kiegyenlítésre.

4.8. 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	51294	81075	29781
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	29781	11538	-18243
Saját tőke összesen	84075	95613	11538

A közhasznú tevékenységből elért eredmény mértéke (adózott eredmény) 11 538 e Ft. A Társaság a 2017. üzleti évben a saját tőkét az említett adózott eredménnyel, 11 538 e Ft-tal, 95 613 e Ft-ra 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.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok – várható kötelezettségekre, költségekre
A mérlegben nyitó adatként szereplő 7.195 e Ft értékű céltartalékot két okból képeztük.
Az első részét a társaságot érintő, de felénk még ki nem számlázott jogdíj kötelezettségek fedezetére képeztük még a 2011. üzleti évben (3.703 e Ft), amelyből a 2012. üzleti évben 718 e Ft-ot kiegyenlítettünk, így ez a rész feloldásra került. 2013. évben további 391 e Ft került feloldásra, majd 2014. évben 1.370 e Ft, 2015. évben pedig 340 e Ft, végül 2016. évben 751 e Ft, melyet a jogdíjtulajdonosok a Társaság részére kiszámláztak. E címen 2017. év végén tehát 133 e Ft kötelezettségünk maradt.
A másik részt 2013. évben a Jókai tér 10. Színház Játszóhelyünk társasházának kazán cseréjével kapcsolatban különítettünk el (7.062 e Ft).
A Jókai tér 10. Színház Játszóhelyünk 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. Most peren kívüli megegyezés lehetősége van kilátásban, ám a kimenetele bizonytalan. Társaságunk várható közös költség kiegészítési kötelezettsége 7 062 e Ft lenne, mivel a Fővárosi Önkormányzattal kötött haszonbérleti szerződés szerint az ilyen típusú költségek a Kolibri Színházat, mint használót terhelik. A 2017. év során érdemi előrelépés, megegyezés nem történt, így a céltartalékba helyezett összeg változatlan marad.

A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok 2017. évi záró értéke fentiek alapján 7 195 e Ft.

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

4.10. 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 25 944 e forintot tett ki a 2017. üzleti év végén. Ebből az összegből a Társaság szállítói állománya 5 901 e forint volt. A szállítók felé lejárt Tartozása a társaságnak nincs.
Rövid lejáratú kötelezettségként kerültek kimutatásra a 2017. év december hónapi személyi kifizetésekre jutó adó-, illetve járulék kötelezettségek.

A munkáltató által fizetendő adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Szociális Hozzájárulási adó (27%)	3.389 e Ft
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	327 e Ft
Foglalkoztatói EKHO (20%)	3.885 e Ft
Százalékos EHO	306 e Ft
Összesen:	**7.907 e Ft**

A munkavállalótól levont adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Személyi jövedelemadó kötelezettség	2.425 e Ft
Nyugdíjjárulék (10%)	1.681 e Ft
Biztosított foglalkoztatott egészségb. jár.	1.372 e Ft
EKHO (15%)	2.729 e Ft
EKHO (11.1%)	137 e Ft
Összesen:	**8.344 e Ft**

További egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása:

Letiltások	36 e Ft
Levont szakszervezeti tagdíj	35 e Ft
Fel nem vett járandóság	102 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	1.147e Ft
Megvásárolt Kolibri utalvány	80 e Ft
Áfa befizetési kötelezettség	2.392 e Ft
Összesen:	**3.792 e Ft**

Mindösszesen:	**20.043 e Ft**

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások főbb összegei:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Jegy- és bérletbevétel elhatárolása (2018. évre)	12.331 e Ft
Összesen:	**12.331 e Ft**

Költségek ellentételezésére kapott támogatás 2018. évre elhatárolása

- „Drámapedagógiai pályázat" címen NKA támogatása	1.500 e Ft
- „Akadálymentesítési támogatás" címen NKA támogatása	600 e Ft
Összesen:	**2.100 e Ft**

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Haszonbérleti díjkülönbözet előírás	209 e Ft
Felhasználói jogdíj kötelezettség (számlás)	297 e Ft
Felhasználói jogdíj kötelezettség (számfejtett)	233 e Ft
Felhasználói jogdíj után fizetendő EHO	46 e Ft
Szervezési osztály célprémiuma	750 e Ft
Szervezési osztály célprémiumának adója (SZOCHO 27%)	146 e Ft
2017. évet érintő túlóra díjak (fő)	1 184 e Ft
Túlóradíj járuléka	231 e Ft
Művészek decemberi vállalkozói díja	590 e Ft
Összesen:	**3.686 e Ft**

Halaszott bevételek elhatárolása:

Emléktábla állításra kapott támogatás elhatárolása	1 000 eFt
TAO támogatásból megvalósult beruházás halasztott bev.	17 262 e Ft
Összesen:	**18 262 e Ft**

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.

4.12. 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.

5.2. 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	62 496	12,52	67 911	13,92
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	436 519	87,43	419 924	86,07
Pénzügyi műveletek bevételei	278	0,05	45	0,01
Bevételek összesen	**499 293**	**100.00**	**487 880**	**100.00**

Árbevétel összetétele

Megnevezés	Elért árbevétel (eFt)	
	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	61574	67 911
Export értékesítés árbevétele EU-n belül	922	0
Összesen:	**62 496**	**67 911**

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	56 638	57 237
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	688	800
Alaptevékenység székhelyen kívül	3 736	4 620
Egyéb	1 434	5 254
Összesen:	**62 496**	**67 911**

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:	487 080	99,84
Vállalkozási bevétel	800	0,16
Összesen	**487 880**	**100.00**

Vállalkozási tevékenység részletezése:

Bérbeadásból származó bevétel	550 e Ft
CD és könyv értékesítéséből származó bevétel	90 e Ft
Reklám tevékenység	160 e Ft

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként – az alábbiakban részletezzük.

Budapest Főváros Önkormányzata Fenntartói megállapodásban foglalt kötelezettségének eleget téve az alábbi bontásban utalta át Társaságunknak a 2017. évi **működési támogatást:**

Támogató	Támogatás teljes összege	Támogatás célja	Felhasználás összege (E Ft)		
			előző évi elhatárolásból	tárgyévi	következő évi
Fővárosi Önkormányzat	352 498	Működési támogatás	0	352 498	0
Fővárosi Önkormányzat	7 000	Közhasznú tevékenységek támogatása	0	7 000	0
Alapítótól összesen	**359 498**		**0**	**359 498**	**0**

A **Fenntartói megállapodás** 2013. január 01-től 2015. december 31-ig szólt, amelyet 2015. októberi határozatával a Fővárosi Közgyűlés 2020. december 31-ig meghosszabbított. A módosítások 2016. január 01-től léptek hatályba. A 2017. évre irányadó érvényes megállapodás szerint a fenti **működési támogatás feltételei és** annak **teljesülései** a következőképpen alakultak:

Az éves kötelező előadásszám: **300**
2017. évi teljesített előadásszám: 488 előadás székhelyen
30 előadás székhelyen kívül

Évi kötelező bemutató száma: **2**
2017. évi teljesített bemutatók száma: 5

Az éves megtartott előadások legalább 75%-a a színház saját előadása kell hogy legyen.
2017. évben a saját előadások aránya az összes székhelyi előadáson belül 98,5 % volt.

Éves szinten valamennyi játszóhely figyelembe vételével az **átlagos kihasználtság mértéke el kell, hogy érje a 75%-ot (látogatottság).**
2017. évben a Színház 3 játszóhelyén összesen átlagosan a kihasználtság 101,04 % volt.

Tehát Társaságunk a Fenntartói megállapodásban előírtakat 2017. évben is teljesítette.

A **Budapesti Színházi Kereten** elkülönített támogatási összegből Budapest Főváros Önkormányzata által fenntartott, illetve Fenntartói megállapodás keretében támogatott kőszínházak működési célú eredeti előirányzatának 2017. évi kiegészítésére Társaságunk az alábbi címeken kapott további támogatásokat **művészeti céljai megvalósításához:**

Művészeti támogatás összetétele Budapesti Színházi Keretből	Támogatás összege (ezer Ft-ban) 2016. évben	%
Komplex színházi nevelési program folytatása, Gyermekszállítás támogatása, repertoárbővítés korosztályi szempontok figyelembe vételével, Kolibri Évadnyitó Fesztivál és nemzetközi együttműködések támogatása	7 000	100,00%
Összesen:	**7 000**	**100,00%**

Összefoglalóan Társaságunk **pályázati úton elnyert támogatásai** és **egyéb támogatásai** a következők voltak **2017. évben**:

Támogató	Támogatás célja	Támogatás teljes összege (ezer Ft)	Felhasználás összege előző évi elhatárolásból (ezer Ft)	Felhasználás összege tárgyévi (ezer Ft)	Felhasználás összege következő évi (ezer Ft)
Nemzeti Kulturális Alap	„Small Size" uniós pályázat hazai önrész támogatás	4 000	0	4 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	„Platform 11+" uniós pályázat hazai önrész tám.	4 900	0	4 900	0
Nemzeti Kulturális Alap	Látássérültek támogatása	424	424	0	0
Nemzeti Kulturális Alap	Akadálymentesítés – látássérültek tám.	600	0	0	600
Nemzeti Kulturális Alap	Színházi nevelési program tám.	3 500	2 000	0	1 500
Nemzeti Kulturális Alap	„Mágikus állatok..." bemutatása	800	800	0	0

Emberi Erőforrások Minisztériuma	Munkatársak drámaped. tréningje	600	0 (nem került felhasználásra, visszautaltuk a támogatónak)	0	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	Beregszászi Színház 2 prod. fogadása	1 200	1 200	0	0
La Baracca – „Small Size..." uniós projekt főszervezője	Small Size..." program előfinanszírozása	2 492	2 415	77	0
Platform Shift+ uniós projekt főszervezője	látványelemek beszerzésének támogatása díszlethez „Rövidzárlat"	1 151		1 151	0
Pályázati támogatások összesen:		**19 667**	**6 839**	**10 128**	**2 100**
Tárgyévben bevételként elszámolt támogatások:			**6 839**	**10 128**	**0**
NAV	Személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlásából	140	0	140	0
Társas vállalkozástól NAV	TAO támogatás	40 000	0	40 000	
Más gazdálkodótól kapott támogatások:		**40 140**	**0**	**40 140**	

A Társasági Adó törvény kedvezményeként felkínálható támogatások keretén belül Társaságunkat 3 vállalkozás támogatta, összege 45 265 e Ft. Az éves TAO támogatási keretét a Társaság 100 %-ban lekötötte, amelyből tárgyévben a lekötött keret 66,27 %-a érkezett meg. A fennmaradó 15 265 e Ft 2018-ban került a NAV által leutalásra. Ez a rész a 2017. üzleti év folyamán pénzforgalmilag nem folyt be, ezért az előadó-művészeti szervezetek támogatását biztosító igazolások kiállításáról, felhasználásáról, a támogatható szervezetek köréről, a támogatás elszámolásának és ellenőrzésének, valamint visszafizetésének szabályairól szóló 440/2015. (XII.28.) Kormányrendelet 10. §-a értelmében 2018. évi támogatásnak kell tekinteni. Ugyanakkor a 2016. évi keret terhére 2017. évben befolyt 10.000 e Ft is a 2017. év támogatásának számít. Ténylegesen tehát 2017. évben 40 000 e Ft TAO támogatást realizáltunk.

A **személyi jövedelemadó 1%-**ának felajánlásából Társaságunk **140 e** Ft-ban részesült 2017. évben.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
A beszámolási időszakban kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele nem volt a társaságnak.

5.3. 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	138 756	29,55	136 696	28,70
Személyi jellegű ráfordítások	325 588	69,35	332 006	69,70
Értékcsökkenési leírás	4 915	1,05	7 564	1,59
Egyéb ráfordítások	152	0.03	76	0,01
Pénzügyi műveletek ráfordításai	101	0.02	0	0,00
	0	0,00	0	0.00
Ráfordítások összesen	**469 512**	**100.00**	**476 342**	**100.00**

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	138 756	29,57	136 696	28,70
Személyi jellegű ráfordítások	325 588	69,38	332 006	69,71
Értékcsökkenési leírás	4 915	1,05	7 564	1,59
Költségnemek összesen	**469 259**	**100.00**	**476 266**	**100.00**

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Villamos energia	3 698	19,05	3 455	18,87
Gáz	1 159	5,97	1 240	6,77
Víz	114	0,59	107	0,58
Nyomtatvány, irodaszer	666	3,43	546	2,98
Üzemanyag ktg.	1 378	7,10	1 354	7,39
Produkcióhoz kapcsolódó anyag	9 513	49,01	8 384	45,79
Tisztítószer	1 324	6,82	1 305	7,13
Karbantartási anyag	1 048	5,40	1 076	5,88
Egyéb	510	2,63	843	4,61
Anyagköltség összesen	**19 410**	**100.00**	**18 310**	**100.00**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Szállítási költség	5 764	4,95	5 694	5,12
Posta költségek	411	0,35	402	0,36
Felmerült bérleti díjak	8 946	7,68	8 639	7,77
Vagyonvédelem	8 203	7,05	8 156	7,34
Reklám, propaganda	9 126	7,84	7 221	6,50
Kiküldetés költségei	760	0,65	857	0,77
Telefon, internet ktg.	2 083	1,78	1 920	1,73
Jogi szolgáltatás	1 890	1,62	1 890	1,70
Könyvvizsgálat	1 112	0,95	1 112	1,00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Művészeti szolgáltatás	40 210	34,56	44 893	40,40
Egyéb	37 927	32,57	30 348	27,31
Igénybevett szolgáltatások összesen	**116 432**	**100.00**	**111 132**	**100.00**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	135	4,64	204	6,84
Bankköltség	2 276	78,16	2 260	75,84
Vagyon-, és baleset biztosítás	501	17,20	516	17,32
Különféle tagdíjak	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások összesen	**2 912**	**100.00**	**2 980**	**100.00**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Eladott áruk beszerzési értéke	2	-	10	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	4264	-

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak alapbére	156 731	63,21	167 387	64,85
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak mozgó bére	55 092	22,22	56 015	21,70
Jutalom, prémium, szervezői jutalék	23 987	9,67	22 392	8,67
Megbízási díj	9 030	3,64	9 203	3,57
FB tiszteletdíja	3 120	1,26	3 120	1,21
Bérköltség összesen	**247 960**	**100.00**	**258 117**	**100.00**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Utazási költségtérítés, BKV bérlet	3 043	21,01	2 774	18,25
Humán egészségügyi ellátás	636	4,39	692	4,56
Cafetéria	7 612	52,56	7 583	49,90
Üzleti reprezentáció, ajándék	642	4,43	408	2,68
Egyéb	2 549	17,61	3 739	24,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	**14 482**	**100.00**	**15 196**	**100.00**
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	0.00	0	0.00
Egészségbiztosítási járulék	0	0.00	0	0.00
Munkaerő-piaci járulék	0	0.00	0	0.00
Szociális hozzájárulási adó (SZOCHO)	38 256	60,58	33 663	57,36
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	19 248	30,48	18 771	31,98
Szakképzési hozzájárulás	0	0.00	0	0.00
Százalékos mértékű EHO	1 682	2,66	1 662	2,83
Rehabilitációs hozzájárulás	3 954	6,27	4 590	7,82
Egyéb bérjárulék	6	0,01	7	0,01
Bérjárulékok összesen	**63 146**	**100.00**	**58 693**	**100.00**

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Céltartalék képzése	0	0	0	0
Egyéb	152	100.00	76	100,00
Egyéb ráfordítások összesen	**152**	**100.00**	**76**	**100.00**

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás

A tárgyidőszakban kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítást a társaság nem számolt el.

5.4. Adófizetési kötelezettség

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

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

Adóalap csökkentő tételek	Összeg (eFt)
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása (elszámolása bevételként)	0
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	7 564
Összesen:	**7 564**

Adóalap növelő tételek	Összeg (eFt)
Értékvesztés képzése követelésekre	0
Céltartalék képzése jövőbeni kötelezettségekre	0
A számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Számviteli tv. szerinti nettó értéke	7 564
Összesen:	**7 564**

A Kolibri Színház Nonprofit Kft.-nek a 2017. üzleti évben társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezik, mert az összbevételhez képest a vállalkozási bevétel 0,16%, mely az általános kerekítés szabályai alapján 0%.

5.5. 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, jutalomban, utazási költségtérítésben és készpénz cafetériában részesült, összesen: 10.065 eFt értékben. Az ügyvezető 2016. évi jutalma augusztus hónapban került kifizetésre.(fenti összegből 1.260 e Ft)

A Felügyelő Bizottság tagjai részére elszámolt tiszteletdíj: 3 120 e Ft volt, 3 fő részére történt a kifizetés.

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 könyvvizsgálatáért külön díj nem került felszámításra. A haszonbérleti szerződés előírása szerinti könyvvizsgálati teendőkért 80.000,-Ft+Áfa került felszámításra az év elején.
Havi könyvvizsgálati díj 86.000,- forint +ÁFA. A 2017. évre vonatkozó teljes könyvvizsgálati díj 1 032 000,- forint+ÁFA összeget tett ki.

6.2. Bér- és létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	50
Fizikai	30
Összesen:	**80**

6.3. 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.

6.4. Speciális szakmai és egyéb tájékoztatók

A színház működését bemutató további szakmai adatok, illetve a 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	56 638	57 237	101,06
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	340 998	352 498	103,37
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	53 390	40 000	74,92
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	48 267	38 145	79,03
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	**499 293**	**487 880**	**97,71**
Elhatárolt bevételek (39)	0	0	0
Elhatárolt bevételek (48) (jegybevétel)	12 264	12 331	100,55
Bemutatószám	6	5	83,33
Előadásszám	524	518	98,85
Fizető néző szám	48 403	48 132	99,44
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	247 960	258 117	104,10
Produkciók (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	79 261	72 435	91,39
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	38 158	33 832	88,66
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	14 480	13 842	95,59
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	9 549	1 611	16,87

- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	1 159	96	8,28
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	3 240	2 979	91,94
Jogdíjak	7 011	7 907	112,78
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	821	686	83,56
- számlázott	6 190	7 221	116,66
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	6 197	5 886	94,98
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	23 350	28 058	120,16
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	0	0	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez, báb)	8 392	5 172	61,63
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	5 985	2 041	34,10
- karbantartása	2 298	846	36,81
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	22 869	5 491	24,01
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,00
Nettó eladósodottság (Kötelezettség – Követelés /Saját tőke) x 100	12,03%	23,64	196,51
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	36 448	37 041	101,63
ebből:			
- díszlet	0	0	0,00
Tárgyév (12.31.)immateriális javak állománya	1 369	744	54,35
ebből:			
- színrevitel	0	0	0,00

Budapest, 2018. március 05.

Novák János
ügyvezető igazgató