

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

**Kolibri Gyerme- és Ifjúsági Színház Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1061 Budapest, Jókai tér 10.

**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.

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

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

<u>A Társaság neve:</u>	Kolibri Gyermekek- és Ifjúsági Színház 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>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 Gyermekek- 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 Gyermekek- 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 Gyermekek- 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 követeléseit 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. évi 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.

A Kolibri Színház Nonprofit Kft., elnevezése a jogszabályi előírásoknak megfelelően – tekintettel a Fővárosi Közgyűlés 566/2014 (IV.30.) Főv.Kgy határozatára – a társaság elnevezését „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.

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 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a 2013. évhez hasonlóan 2014. 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. képviselőjére 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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

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

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1061 Budapest, Jókai tér 10.

Internetes honlap: www.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 mérleg fordulónap módosításának nem volt lényeges hatása az eredmény kimutatásra.

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 eredménykimutatást „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 eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbség összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét és az egyéb bevételekkel szemben, növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbséggel 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.

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 közzétételére nem kötelezett a közhasznúsági jelentést kivéve.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása:

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
ESZKÖZÖK (aktívák)				
01.	A. Befektetett eszközök	5577	8538	2961
02.	I. Immateriális javak	455	1532	1077
10.	II. Tárgyi eszközök	5122	7006	1884
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	68419	67940	-479
28.	I. Készletek	0	0	0
35.	II. Követelések	20045	2329	-17716
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	48374	65611	17237
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3595	6195	2600
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	77591	82673	5082
FORRÁSOK (passzívák)				
57.	D. Saját tőke	29553	32952	3399
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	19717	26553	6836
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	6836	3399	-3437

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
68.	E. Céltartalékok	9656	8286	-1370
72.	F. Kötelezettségek	13833	20545	6712
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13833	20545	6712
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	24549	20890	-3659
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	77591	82673	5082

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	71028	79696	112.20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	366655	353163	96.32
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	145127	131161	90.37
V.	Személyi jellegű ráfordítások	278527	297370	106.76
VI.	Értékcsökkenési leírás	985	1490	151.26
VII.	Egyéb ráfordítások	7197	50	0.69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5847	2788	47.68
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1046	663	63.38
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	57	52	91.22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	989	611	61.77
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	6836	3399	49.72
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6836	3399	49.72
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6836	3399	49.72
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6836	3399	49.72

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	7.19	10.33
Immateriális javak	0.59	1.86
Tárgyi eszközök	6.60	8.47
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	88.18	82.18
Készletek	0.00	0.00
Követelések	25.84	2.82
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	62.34	79.36
Aktív időbeli elhatárolások	4.63	7.49
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	38.09	39,86
Jegyzett tőke	3.87	3.63
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	25.41	32,12
Lekötött tartalék	0.00	0.00

Forrás	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	8.81	4.11
Céltartalékok	12.44	10.02
Kötelezettségek	17.83	24.85
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.83	24.85
Passzív időbeli elhatárolások	31.64	25.27
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 = 39,85%

Saját tőke aránya= Idegen tőke/Saját tőke*100 = 62,34%

Tőkeerősség = Saját tőke/ Forrás összesen*100 = 39,85%

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 9,85%-kal. Az előző időszakhoz képest az érték 38,09%-ról 39,85%-ra növekedett, lényegében kis mértékű 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 62,34%. A 2013. üzleti évhez képest ez az érték 46,81%-ról 62,34%-ra, azaz 15,53%-kal növekedett, amely romló tendenciát mutat, ám lényegében 2013. év végéhez képest magasabb a 2014. év végi decemberi bérek utáni fizetendő járulék, illetve 2014. december 31-ig be nem nyújtott

decemberi szállítói számlák száma nagyobb, így összegük is magasabb, átmeneti jellegű a negatív tendencia.

Pénzügyi mutatószámok- a fizetőképesség alakulására utalnak:

- Likviditási mutató I:

Likviditási mutató = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 3,31

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, bár a mutató értéke az előző üzleti évhez képest 1,64 egységgel csökkent.

- Likviditási gyorsráta

(Forgó eszközök- Készletek/Rövid lejárat kötelezettség) = 3,31

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, bár az előző időszakhoz képest a mutató 1,64 egységgel csökkent.

- Likviditási mutató (készpénzlikviditás)

Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek = 3,19

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 bankbetétben. A társaságnál ez az érték azért magas, mert megtakarításait rövid lejáratú bankbetétek formájában halmozta fel. A mutató az előző időszakhoz képest (amely 3,49 volt) 0,30 egységgel csökkent.

Vevő és szállító aránya:

Vevőállomány/Szállító állomány = 0,07

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 - zömében a decemberi növekedett teljesítmények miatt – emelkedést mutat, több mint kétszerese a 2013. év végi értéknek. A számlák csak 2015. januárjában kerültek benyújtásra és pénzforgalmi kiegyenlítésre.

Jövedelmezőség alakulásának elemzése:

- Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

Üzleti eredmény/Saját tőke*100 = 8,46 %

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke*100 = 10,31 %

Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke*100 = 10,31 %

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 az első mutató 11,32%-os, a második és harmadik mutató 12,82%-os csökkenést mutat. Megállapítható, hogy a gazdasági környezet és egyéb külső tényezők kedvezőtlen hatása most vált érzékelhető Színházunknál, az előző év növekvő tendenciája 2014. év végére visszaállt, sőt 2,83%-al alulmúlta még a 2012. év végi szintet is. Ennek ellenére a jelenlegi érték még elfogadhatónak mondható.

Árbevétel arányos jövedelmezőség=

(Adózás előtti eredmény/ Ért. nettó árbevétele+ Egyéb bevétel)*100 = 0,78 %

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység. Megállapítható, hogy a társaság által végzett tevékenység a 2012. évi 0,73%-os szint közelébe esett vissza, a 2013. évi eredmény (1,56%) felére csökkent a jövedelmezőség, mely a gyerekszínházi profil miatt még mindig elfogadható értéknek tekinthető.

Eszközarányos jövedelmezőség= (Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen)*100= 4,11%

A mutató értéke minél nagyobb annál jövedelmezőbb a tevékenység. Az előző időszakhoz képest 4,7%-kal csökkent a mutatószám értéke. Mint gyermekszínház, a jövedelmezőség - minden erőfeszítésünk ellenére - nem valósítható meg, az áraink több éve lényegében egy szinten mozognak, a piaci környezet viszont továbbra sem tesz lehetővé áremelést.

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	1327	0	0	1327
Szellemi termékek	455	0	0	0	455
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	455	1327	0	0	1782
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	896	501	0	0	1397
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3343	2041	0	0	5384

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Változás átsorolásból	Záró
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2048	865	0	0	2913
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	284	0	284	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	6 571	3 407	284	0	9 694
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A Kolibri Színház Nonprofit Kft.-nél a beszámoló időszakában a Jókai tér 10.szám alatti Színház Játsszóhelyünk világítástechnikai korszerűsítését valósítottuk meg a Fővárosi Önkormányzat jelentős segítségével (15.000 e Ft) A felújítási munkák végén a színház önerős hozzájárulásának bruttó értéke 501 e Ft volt, amelyet idegen ingatlanon végzett felújításként vettünk nyilvántartásba.

Színházunknál a tárgyi eszközök értékének növekedése 2014. évben a következőképpen alakult:

Szakmai nagyértékű eszközök:

- Hangtechnikai eszközbeszerzés: 953 e Ft
- Fénytechnikai eszközbeszerzés: 328 e Ft
- Hangszer felújítás: 475 e Ft

Egyéb nagyértékű gépek, beszerzése:

- Egyéb irodai felszerelések 222 e Ft
- Számítástechnikai eszközök 395 e Ft

Szakmai kisértékű eszközök beszerzése:

- Hangtechnikai kisértékű eszközbeszerzés: 285 e Ft

Egyéb kisértékű eszközbeszerzés: 248 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 2014. 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	0	100	0	0	100
Szellemi termékek	0	150	0	0	150
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	250	0	0	250
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	46	55	0	0	101
Műszaki berendezések, gépek, járművek	678	855	0	0	1533
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	724	330	0	0	1054
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1448	1240	0	0	2688
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	100	0	0	0	100
Szellemi termékek	150	0	0	0	150
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	250	0	0	0	250
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55	0	0	0	55
Műszaki berendezések, gépek, járművek	570	0	0	285	855
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82	0	0	248	330

Mérlegtétel (eFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	707	0	0	533	1240
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 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 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 Gyermekek- és Ifjúsági Színház 2011. július 31. fordulónappal készített vagyonleltár alapján – a Társaság részére használatba (haszonkölcsönbe) adta.

4.8. Forgóeszközök

Készletek

A készletet a 2014. 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	Halmozott érték.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	547	447	0	0	100
Követelések kapcsolt 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	1882	1882	0	0	0
Követelések összesen	2429	2329	0	0	100

A mérlegkészítés időpontjában a Vevők között kimutatott követelések között egy darab lejárt követelés szerepelt, melynek értéke 100 ezer forint volt. A követelésre 2013. évben értékvesztés képeztünk, információink szerint a vevő ellen felszámolási eljárás van folyamatban, a követelésünk megtérülése teljesen bizonytalan. Követelésünk beszedésére irányuló végrehajtási igényünket ügyvédi úton kezdeményeztük, azonban az nem vezetett idáig eredményre.

Az egyéb követelésként került kimutatásra:

- 2014. évben a dolgozóknak adott munkabérelőleg még vissza nem fizetett része 227 e Ft
- A szervezőknek az évadban kiadott váltópénz 75 e Ft
- 2014. évben beváltott utalványok 277 e Ft
- társadalombiztosítási ellátás be nem folyt összege 143 e Ft
- A következő időszakban visszaigényelhető ÁFA összege 619 e Ft
- 2014. III - IV. negyedévére vonatkozó visszaigényelhető ÁFA összege 535 e Ft
- reklámadó túlfizetés és egyéb túlfizetés miatt 6 e Ft

Összesen: 1.882 e Ft

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás főbb összegei a következőképpen alakultak:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

2014. évi előadás jegybevétele (beérkezés 2015-ban)	3.654 e Ft
Kamatkozó betét 2014. évet érintő kamatrészének elhatárolása	17 e Ft
Fővárosi Önkormányzat Small Size-program támogatása 2014. évre (2015-ben érkezett be)	2.000 e Ft
Összesen	5.671 e Ft

A bevételek mérlegkészítés időpontjáig befolytak.

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Magyar Posta Zrt. – (újság, közlőny előfizetés 2015.)	9 e Ft
Kábeltelevízió előfizetés 2015. évre	2 e Ft
ELMŰ elektromos áram díja 2015. évre	150 e Ft
GTS Datanet internet előfizetés 2015. évre	85 e Ft
Generali Providencia – biztosítás 2015. évre	39 e Ft

került feloldásra, majd 2014. évben 1.370 e Ft, melyet a jogdíjtulajdonosok a Társaság részére kiszámláztak. E címen 2014. év végén tehát 1.224 e Ft kötelezettségünk maradt.

A másik részt 2013. évben a Jókai tér 10. Színház Játsszóhelyünk társasházának kazán cseréjével kapcsolatban különítettünk el (7.062 e Ft).

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. 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 használatot terhelik.

A várható költségekre képzett céltartalékok 2014. évi záró értéke fentiek alapján 8286 e Ft.

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 20545 e forintot tett ki a 2014. üzleti év végén. Ebből az összegből a Társaság szállítói állománya 6225 e forint volt. A szállítók felé lejárt Tartozása a társaságnak nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségként kerültek kimutatásra a 2014. év december hónapi személyi kifizetésekre jutó adó-, illetve járulék kötelezettségek.

A munkáltató által fizetendő adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Szociális Hozzájárulási adó (27%)	3.511 eFt
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	370 eFt
Foglalkoztatói EKHO (20%)	2.532 eFt
Százalékos EHO	338 eFt
Összesen:	6.751 eFt

A munkavállalótól levont adó- és járulék kötelezettség megoszlása:

Személyi jövedelemadó kötelezettség	2.048 eFt
Nyugdíjjárulék (10%)	1.402 eFt
Biztosított foglalkoztatott egészségb. Jár.	1.139 eFt
EKHO (15%)	1.833 eFt
EKHO (11.1%)	49 eFt
Összesen:	6.471 eFt

További egyéb rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása:

Letiltások	36 eFt
Levont szakszervezeti tagdíj	32 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás	949 eFt
Megvásárolt Kolibri utalvány	74 eFt
Következő időszakban befiz. Áfa	7 eFt
Összesen:	1.098 eFt
Mindösszesen:	14.320 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)	11.574 eFt
Összesen:	11.574 eFt

Költségek ellentételezésére kapott támogatás elhatárolása

- „A medve, akit vasárnapnak hívtak” című produkció	700 eFt
- „Háromnegyed” című produkció	600 eFt
- „Színházi nevelési program” támogatása	800 eFt
- „A karácsonyi rózsza legendája” című produkció	1.000 eFt
Összesen:	3.100 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Célprémium elhatárolása (Novák János és Pánczél Sándor)	2 130 eFt
Célprémium adója (SZOCHO 27%)	575 eFt
Haszonbérleti díjkülönbözet előírás	148 eFt

Felhasználói jogdíj kötelezettség (számlás)	418 eFt
Felhasználói jogdíj kötelezettség (számfejtett)	394 eFt
Felhasználói jogdíj után fizetendő EHO	96 eFt
Szervezési osztály célprémiuma	750 eFt
Szervezési osztály célprémiumának adója (SZOCHO 27%)	202 eFt
2013. évet érintő túlóra díjak (8 fő)	319 eFt
Túlóradíj járuléka	64 eFt
Művészek decemberi vállalkozói díja	120 eFt
Összesen:	5 216 eFt

Halasztott 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	71 028	16.19	79 696	18,38
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.24	0	0.00
Egyéb bevételek	366 655	83.58	353 163	81,48
Pénzügyi műveletek bevételei	1 046	0.23	663	0,16
Rendkívüli bevételek	0	0.00	0	0.00
Bevételek összesen	438 729	100.00	433 522	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	51 632	51 235
Bérbeadás, ingatlanüzemeltetés	824	1 040
Alaptevékenység székhelyen kívül	7 472	14 727
Egyéb	11 100	12 694
Összesen:	71 028	79 696

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:	432 432	99.75
Vállalkozási bevétel	1 090	0,25
Összesen	433 522	100.00

Vállalkozási tevékenység részletezése:

- Bérbeadásból származó bevétel 1 040 eFt
- CD értékesítéséből származó bevétel 50 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		Rendelkez ésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	292 631	0	292 631	0
Központi	0	0	0	0
Egyéb szervezet	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	41 929	0	41 929	0
Pályázati úton elnyert	17 148	0	17 148	0
Összesen:	351 708	0	351 708	0

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Budapest Főváros Önkormányzata Fenntartói megállapodásban foglalt kötelezettségének eleget téve az alábbi bontásban utalta át Társaságunknak a 2014. évre tervezett **működési támogatást**:

Működési támogatás összetétele	Támogatás összege (ezer Ft-ban) 2014. évben	%
művészeti támogatás	136 400	50,49%
létesítménygazdálkodási célú működési támogatás	91 000	33,69%
önkormányzati támogatás	42 731	15,82%
Összesen:	270 131	100,00 %

A **Fenntartói megállapodás** 2013. január 01-től 2015. december 31-ig szól, amely szerint a fenti **működési támogatás feltételei és annak teljesülései** a következőképpen alakultak:

Az éves kötelező előadásszám: 180
2014. évi teljesített előadásszám: 514

Évi kötelező bemutató száma: 2
2014. évi teljesített bemutatók száma: 6

Az éves megtartott előadások legalább 75%-a a színház saját előadása kell hogy legyen.

2014. évben a saját előadások aránya az összes előadáson belül 98,2 % volt.

Éves szinten valamennyi játszóhely figyelembe vételével az átlagos kihasználtság mértéke el kell hogy érje a 70%-ot (látogatottság).

2014. évben a Színház 3 játszóhelyén összesen átlagosan a kihasználtság 100,59% volt.

Tehát Társaságunk a Fenntartói megállapodásban előírtakat 2014. 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 2014. évi kiegészítésére Társaságunk az alábbi címeken kapott további támogatásokat **művészeti céljai megvalósításához:**

Művészeti támogatás összetétele Budapesti Színházi Keretből	Támogatás összege (ezer Ft-ban) 2014. évben	%
<i>Busztámogatás , komplex színházpedagógiai program folytatása, Kolibri Évadnyitó Fesztivál támogatása, repertoárbővítés új gyermek- és ifjúsági darabokkal (Doktor Proktor, Kampókemp,Troll gyerek, Csöngő), nemzetközi kapcsolatok</i>	19 000	84,44%
<i>A 2014. május 5-10. között megrendezésre kerülő VII. Kaposvári Gyermek- és Ifjúsági Színházi Biennálé rendezvény Fővárosi Gyermek- és Ifjúsági Színházi díjára</i>	1 500	6,67%
<i>A „Small Size, Big Citizens” európai uniós program szervezésére</i>	2 000	8,89%
Összesen:	22 500	100,00%

A **Társasági Adó törvény** kedvezményeként felkínálható támogatások keretén belül Társaságunkat 7 vállalkozás támogatta, amelynek összege **41.828 e Ft** volt.

A **személyi jövedelemadó 1%-ának** felajánlásából Társaságunk **101 e Ft**-ban részesült.

Társaságunk pályázati úton elnyert támogatásai a következők voltak 2014. évben:

Megnevezés	Támogatás összege (ezer Ft-ban) 2014. évben	%
Belföldi pályázati támogatások	14 140	82,46 %
<i>Ebből források szerint:</i>		
- Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatások:	12 050	
„Small Size” uniós pályázat hazai önrész támogatás	8 450	
„Platform 11+” uniós pályázat hazai önrész tám.	700	
A „Trollgyerek” c. produkció létrehozásának támogatása	800	
„Kampókemp” c. produkció támogatása	800	
Drámapedagógiai program megvalósítása	1 000	
„Antwerpen NEST” Belga produkció fogadása	300	
- Emberi Erőforrások Minisztériuma támogatásai:	2 090	
Konzultációs és módszertani képzés	240	
Kippkopp és Tiptopp prod, Japán vendégjáték	500	
2014. évi Kolibri Fesztivál támogatása	450	
„Csöngő” című produkció létrehozása	900	
Külföldi (uniós) pályázati támogatások	3 008	17,54 %
„Small Size...” program 2014. évi támogatása	3 008	
Pályázati támogatások összesen	17 148	100,00 %

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	145 127	33,60	131 161	30,49
Személyi jellegű ráfordítások	278 527	64,49	297 370	69,14
Értékcsökkenési leírás	985	0,22	1 490	0,35
Egyéb ráfordítások	7 197	1,66	50	0,01
Pénzügyi műveletek ráfordításai	57	0,03	52	0,01

Ráfordítások alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	%	eFt	%
Rendkívüli ráfordítások	0	0,00	0	0,00
Ráfordítások összesen	431 893	100.00	430 123	100.00

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Anyagjellegű ráfordítások	145 127	34,18	131 161	30,50
Személyi jellegű ráfordítások	278 527	65,59	297 370	69,15
Értékcsökkenési leírás	985	0,23	1 490	0,35
Költségnemek összesen	424 639	100.00	430 021	100.00

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Villamos energia	4 054	20,87	3 645	23,09
Gáz	1 184	5,91	827	5,24
Víz-, csatorna	249	1,27	120	0,76
Nyomtatvány, irodaszer	608	2,98	723	4,58
Üzemanyag ktg.	1 602	7,99	1 847	11,70
Produkciónak kapcsolódó anyag	8 731	43,06	6 585	41,72
Tisztítószer	815	4,02	779	4,93
Karbantartási anyag	2 685	13,24	843	5,34
Egyéb	277	0,66	417	2,64
Anyagköltség összesen	20 277	100.00	15 786	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Szállítási költség	4 364	3,92	9 176	8,91
Posta költségek	410	0,37	452	0,44
Felmerült bérleti díjak	30 074	27,03	7 618	7,39
Vagyonvédelem	6 989	6,28	7 778	7,55
Reklám, propaganda	3 705	3,33	6 130	5,95
Kiküldetés költségei	94	0,08	1 071	1,04
Telefon, internet ktg.	2 077	1,87	1 981	1,92

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Jogi szolgáltatás	1 380	1,24	1 515	1,45
Könyvvizsgálat	1 032	0,93	1 032	1,00
Művészeti szolgáltatás	38 952	35,01	38 930	37,84
Egyéb	22 197	19,94	27 297	26,51
Igénybevett szolgáltatások összesen	111 274	100.00	102 980	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	287	8,86	53	1,94
Bankköltség	1 753	54,10	2 259	82,90
Vagyon-, és baleset biztosítás	406	12,53	413	15,16
Különféle tagdíjak	794	24,51	0	0
Egyéb szolgáltatások összesen	3 240	100.00	2 725	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-	0	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 336	-	9670	-

Személyi jellegű ráfordítások részletezése

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak alapbére	158 342	73,90	175 105	78,06
Alkalmazotti munkaviszonyban foglalkoztatottak mozgó bére	35 136	16,40	23 706	10,57
Jutalom, prémium, szervezői jutalék	9 657	4,51	15 157	6,76
Megbízási díj	9 063	4,23	8 280	3,69
FB tiszteletdíja	2 064	0,96	2 064	0,92
Béreköltség összesen	214 262	100.00	224 312	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Utazási költségtérítés, BKV bérlet	1 813	16,55	2 469	16,47
Humán egészségügyi ellátás	636	5,80	636	4,24
Cafetéria	5 138	46,90	7 384	49,26
Üzleti reprezentáció, ajándék	530	4,84	646	4,31
Egyéb	2 839	25,91	3 855	25,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	10 956	100.00	14 990	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
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)	33 472	62,79	35 700	61,48
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	14 824	27,81	16 726	28,8
Szakképzési hozzájárulás	0	0.00	0	0.00
Százalékos mértékű EHO	1 367	2,56	1 878	3,23
Rehabilitációs hozzájárulás	3 646	6,84	3 762	6,48
Egyéb bérjárulék	0	0,00	2	0,01
Bérjárulékok összesen	53 309	100.00	58 068	100.00

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	Eft	%	Eft	%
Céltartalék képzése	7062	98,12	0	0
Egyéb	135	1,88	50	100,00
Egyéb ráfordítások összesen	7 197	100.00	50	100.00

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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 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)	1 370
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök Tao.sz. nettó értéke	1 490
Összesen:	2 860

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	1 490
Összesen:	1 490

A Kolibri Színház Nonprofit Kft.-nek a 2014. üzleti évben társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezik, mert az összbevételhez képest a vállalkozási bevétel 0,25%, 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: 12 311 eFt értékben. Az ügyvezető 2013. évi prémiuma október 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 2014. 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	50
Fizikai	28
Összesen:	78

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	51 632	51 235	99,23
Közhasznú szerződés alapján kapott fenntartói támogatás	292 400	292 631	100,08
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	39 500	41 828	105,89
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	55 197	47 828	86,65
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	438 729	433 522	98,81
Elhatárolt bevételek (39)	1 300	3 654	281,07
Elhatárolt bevételek (48)	10 692	11 574	108,25
Bemutatószám	5	6	120,00
Előadásszám	542	514	94,83
Fizető néző szám	52 711	46 948	89,07
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	214 262	224 312	104,69
Produkciók (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	65 359	66 749	102,13
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	34 544	34 046	98,56
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	12 705	18 796	147,94
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	8 122	7 201	88,66
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	1 509	973	64,48
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	3 875	1 094	28,23
Jogdíjak	6 591	8788	133,33
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	1 229	1 712	139,30
- számlázott	5 362	7 076	131,97
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	8172	5772	70,63
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	23 730	19 217	80,98
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	0	0	0,00
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez, báb)	3 591	5 883	163,83
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	1180	501	42,46
- karbantartása	445	250	56,18
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	968	4451	459,81
Hitel- és kölcsönállomány	0	0	0,00
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	21,02	55,28	262,99
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	4518	7 006	155,07
ebből:			
- díszlet	0	0	0,00
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	455	1 532	336,70
ebből:			
- színrevitel	0	0	0,00

Budapest, 2015. március 06.


Kolibri Színház Nonprofit Kft.
 1061 Budapest, Jókai utca 12.
 OTP: 11784009-20602305
 Adószám: 23395778-2-12
 Cg.: 01-09-963641
 3.