

Rating & Audit Kft.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2013. évi
Egyszerűsített éves beszámolójáról



Rating & Audit Kft.
Könyvvizsgáló Minősítő és
Finanszírozási Tanácsadó Kft.
Szombathely Rákóczi F. u. 1.

A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2013. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **127 786 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **29 928 E Ft nyereség** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Keltezés: Szombathely, 2014.04.04.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Csentesné Kóbor Ildikó".

Csentesné Kóbor Ildikó

Rating & Audit Kft
Ügyvezető
9700, Szombathely
Rákóczi F. u. 1.
Kamarai tagsz: 001746

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Csentesné Kóbor Ildikó".

Csentesné Kóbor Ildikó

Bejegyzett vállalkozási-, pénzügyi- és költségvetési
minősítésű könyvvizsgáló
Reg sz.: 002275

1	4	0	7	0	6	9	7	-	2	-	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószám

1	8	-	0	9	-	1	0	7	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely Akacs Mihály u.7.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013.01.01-2013.12.31
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓ

A beszámolóképzés oka

normál, fordulónapi beszámolás

Pénzegység és pénznem

Ezer Ft

A beszámoló tartalmaz mérlegen és eredmény-kimutatáson kívül:

kiegészítő mellékletet

igen

könyvvizsgálói jelentést

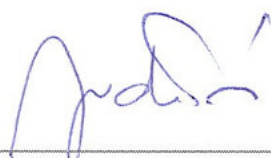
igen

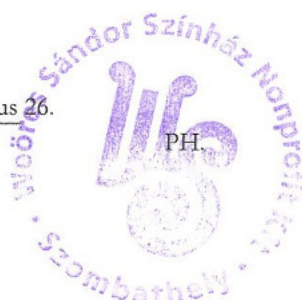
üzleti jelentést

nem

Keltezés: SZOMBATHELY, 2014. március 28.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



1 4 0 7 0 6 9 7 - 2 - 1 8

Adószám

1 8 - 0 9 - 1 0 7 4 7 8

Cégjegyzékszám

2013.01.01-2013.12.31
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
"A" VÁLTOZATÚ MÉRLEG

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+04.+06. sor)	102 087		66 546
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	102 087		66 546
5.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8.	B. FORGÓESZKÖZÖK (09.-12. sorok)	18 812		61 097
9.	I. KÉSZLETEK	613		587
10.	II. KÖVETELÉSEK	15 767		17 942
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 432		42 568
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	313		143
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	121 212		127 786
15.	D. SAJÁT TŐKE (16. és 18.-23. sorok)	30 017		59 945
16.	I. JEGYZETT TŐKE	15 000		15 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 178		15 017
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 839		29 928
24.	E. CÉLTARTALÉKOK	0		0
25.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (26.-28. sorok)	29 383		24 310
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 383		24 310
29.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61 812		43 531
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	121 212		127 786

Keltezés: SZOMBATHELY 2014. március 26.

PH.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1 4 0 7 0 6 9 7 - 2 - 1 8

Adószám

1 8 - 0 9 - 1 0 7 4 7 8

Cégjegyzék szám

2013.01.01-2013.12.31
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	I. Értékesítés nettó árbevétele	116 344		133 414
2.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	III. Egyéb bevételek	447 014		460 820
4.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	100		650
5.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	205 661		223 324
6.	V. Személyi jellegű ráfordítások	273 771		265 752
7.	VI. Értékcsökkenési leírás	50 241		38 951
8.	VII. Egyéb ráfordítások	27 951		36 597
9.	VII. sorból: értékvesztés			
10.	A. ÜZLETI TEVÉK. EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 734		29 610
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	272		645
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	18		13
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	254		632
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	5 988		30 242
15.	X. Rendkívüli bevételek			
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	5 988		30 242
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	149		314
20.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	5 839		29 928
21.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	5 839		29 928

Keltezés: SZOMBATHELY 2014. március 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Weöres Sándor Színház
Szombathely

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2013. ÉVI

Közhasznúsági melléklet

Szombathely, 2014. március 26.

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft	
székhely:	9700 Szombathely, Akacs Mihály utca 7	
bejegyző határozat száma:	18-09-107478	
nyilvántartási szám:	18-09-107478	
képviselő neve:	Jordán Tamás	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
☞ A az évet egy kamaratermi előadás nyitotta. Jeles András a Félkegyelmű című drámát fogalmazta színpadra. ☞ A nagyszínpadon Horgas Ádám rendezése a Mesterdetektív kínált szórakozási lehetőséget a nézőknek. ☞ A bérletes sorozatot a Szerémi Zoltán által rendezett Portugál indította folytatta. ☞ A nagyszínpadon a Black Comedy című előadást mutattuk be Mohácsi János rendezői elképzelései alapján. ☞ Weöres Sándor Centenáriumot június 22-én a „Szent György és a sárkány” díszbemutatójával ünnepeltük, Valló Péter rendezése a 2013/14. évad első nagyszínpadi bemutatója is volt egyben. ☞ Az őszi bérletsorozatban Örkény Tóték művéből egy cseh rendező Ivo Krobot rendezett előadást. ☞ A közönség egyik kedvence volt a Máli néni, amely Koltai Róbert rendezői koncepciója alapján készült. ☞ Bérleten kívüli bemutatóink voltak az év során Nagy Cili rendezte Bábelna és Czukor Balázs rendezte Arab éjszaka, valamint Szabó Tibor zenés estje az Útközben. A színházi kínálat a repertoáron tartott előadások segítségével is nagyon színes maradt: La Mancha lovagja”, a „Kézről kézre”, a „Játék a kastélyban”, a „Szigorúan ellenőrzött vonatok”, a „Top dogs”, a „Szentivánéji álom”, a „Kabaré”, a „Tizenkét dühös ember”, a „Chicago” a „Rák Jóska, dán királyfi, Szakmák Színháza és Mérnök Színház. A karneválszínházi előadás a Félúton a fórum felé című musical magyarországi ősbemutatója volt. A legkisebbek továbbra is láthatták a Hetvenhét, a „Kék pék” című előadásokat. A Thea-tér programok főként a Krúdy Klubban és a Stúdióban kaptak helyet, ahol a saját sorozatainkon kívül, befogadtunk más arra érdemes produkciókat is (koncertek, kiállítások, önálló estek, gálaműsorok, beszélgetések stb.). Weöres Sándor Centenáriumot a díszbemutató mellett a Weöres 100 kiállítás és a szerző szellemiségében meghirdetett drámapályázat eredményhirdetése színesítette. „A teljesség felé” címmel egy zenés est került megrendezésre költő műveiből, neves magyar művészek előadásában. 600 gyerek szavalta a Valse triste-t a nagy versmondás keretében. Az eseményeket egy irodalmi konferencia egészítette ki.		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: kulturális tevékenység (előadóművészet)		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	1997. évi CLVI. törvény 26§. c. 5. 2011. évi CLXXV. törvény	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	felnőtt, ifjúsági és gyermekközönség, művészek	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	53450 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2013-ben a Weöres Sándor Színház 12 darab saját bemutatót állított színpadra. Az összesen 325 színházi előadás/esemény került bemutatásra. A Félkegyelmű című előadás meghívást kapott a Pécsi Országos Színházi Találkozóra. Fiatál művészek kibontakozásának támogatása és kortárs magyar szerzők műveinek bemutatása.	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	0	0
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)

Ügyvezető igazgató	7710	7042
Felügyelő bizottság	720	720
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	8430	7762
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	563630	594879
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	501	0
D. közszolgáltatási bevétel	92919	106212
E. normatív támogatás	182000	198600
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	4634
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	288210	309446
H. Összes ráfordítás (kiadás)	557642	564637
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	273771	265171
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	550858	556813
K. Adózott eredmény	5839	29928
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	4
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	<u>Igen</u>	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	<u>Nem</u>

Szombathely, 2014. március 26.



Jordán Tamás

Jordán Tamás

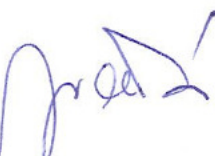
ügyvezető igazgató

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
Időszak 2013.01.01-2013.12.31.

	előző időszak	tárgyidőszak
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	540205	567677
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	441571	449806
a) alapítótól	363000	363600
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól	14160	14206
d) egyéb	64411	72000
2. Pályázati úton elnyert támogatás	2540	9502
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	92919	106212
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	2903	1512
6. Pénzügyi műveletek bevétele	272	645
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	23425	27202
C. Összes bevétel (A+B)	563630	594879
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	550858	556813
Anyagjellegű ráfordításai	200272	216890
Személyi jellegű ráfordítások	273126	265171
Értékcsökkenési leírás	49491	38142
Egyéb ráfordítások	27951	36597
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18	13
Rendkívüli ráfordítások	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	6784	7824
Anyagjellegű ráfordítások	5389	6434
Személyi jellegű ráfordítások	645	581
Értékcsökkenési leírás	750	809
Egyéb ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
F. Összes ráfordítás (D+E)	557642	564637
G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	16641	19378
H. Adófizetési kötelezettség	149	314
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	16492	19064
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-10653	10864
Tájékoztató adatok		
A. Személyi jellegű ráfordítások	273771	265752
1. Bérköltség	209268	203946
ebből: - megbízási díjak	1266	546
- tiszteletdíjak	720	720
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10267	10126
3. Bérjárulékok	54236	51681
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0	0

Szombathely 2014. március 26.




Jordán Tamás
ügyvezető



Weöres Sándor Színház
Szombathely

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft
2013. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Szombathely, 2014. március 26.

I. Általános kiegészítések

1.) A vállalkozás bemutatása

működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
 alapító okirat kelte: 2007.október 04.
 cégbejegyzés száma: Cg.18-09-107478
 Cégbejegyzés időpontja: 2007.10.18.
 jegyzett tőke összege: 15.000 eFt
 tulajdonosi összetétel: 100%-os önkormányzati tulajdon
 adószám: 14070697-2-18
 társaság jogállása: közhasznú
 KFT ügyvezetője: Jordán Tamás (9700 Szombathely, Hadnagy u. 6.)
 székhelye: 9700 Szombathely Akacs M.u.7.

A társaság alapítója Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a 460/2007.(IX.27.) Kgy.határozat alapján.

A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A társaság célja: Szombathelyen létrehozott állandó társulattal, meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működés megvalósítása.

Szilárdítsa meg és terjessze ki a városban a már eddig kialakult színházi életet, kultúrát.

A társaság közhasznú tevékenységei:

- Alkotó és elő adóművészet (főtevékenység)
- Máshova nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás
- Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Művészeti kiegészítő tevékenység
- Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás

Üzletszerű gazdasági tevékenységek köre:

- Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
- Üzletviteli tanácsadás
- Hirdetés, Könyv, újság, papír áru kiskereskedelem
- Máshova nem sorolt felnőtt- és egyéb oktatás
- Máshova nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás
- Film,- videó gyártás, mozgókép vetítés

2.) A számviteli politika és az értékelési eljárások fő vonásai

2.1. Számviteli politika

A közhasznú társaság a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét a számvitelről szóló 2000.C törvény alapján alakította ki számviteli politikáját.

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, a tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható gazdasági eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében vezet nyilvántartást.

A társaság a mérleg és eredménykimutatást az „A” változatban készíti el.

Az üzleti tevékenység eredményének megállapítása összköltséges eljárással kerül megállapításra, továbbá a beszámoló részeként elkészítjük közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatását.

A mérlegkészítés időpontja a mérleg fordulónapját követő év március 15.-e.

Az egyszerűsített éves beszámolót mely december 31. nappal, mint fordulónappal készül a tárgyévet követő 150 napon belül helyezzük letétbe.

2.2 Értékelési eljárások

A számviteli törvény előírásait szem előtt tartva alakítottuk ki értékelési eljárásunkat.

Értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indulunk ki.

A számviteli törvény 57§-a szerint a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a törvény a törvény 60-62 §-ban foglaltak figyelembevételével 47-51§ szerinti bekerülési értéken kell értékelni csökkentve 52-56§. szerint alkalmazott leírásokkal növelve azt visszaírás összegével

2.2.1 Befektetett eszközök

A számviteli politikában rögzítettük az eszközök bekerülési értékének részét képező tételeket.

A bekerülési érték az eszköz megszerzése, létesítése üzembehelyezése érdekében az üzembehelyezéséig a raktárba történő beszállításig felmerült az adott eszközhöz egyedileg hozzárendelhető tételek együttes összege.

Eszközök értékcsökkenésénél alkalmazott eljárások:

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként, egy-összegben elszámoljuk.

Az 100 eFt és 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését két év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A 200 eFt feletti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása lineáris módszerrel történik, a bekerülési értéket azokra az évekre osszuk fel, amelyekben az eszközöket várhatóan használni fogjuk.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság azokra az eszközökre, amelyek a tevékenység változása miatt, mint például azok a termékek, amelyek nem kerülnek többször bemutatásra, vagy megrongálódás miatt a továbbiakban rendeltetésszerűen nem használhatók.

Maradványérték meghatározása: nulla a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy az 100 eFt alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

A befektetett pénzügyi eszközök bekerülési értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe.

Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

- vásárolt készletek értékelése a tényleges legutolsó beszerzési áron történik
- követelések az adós által elismert összegben kerülnek kimutatásra
- bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékvesztés, céltartalék képzés egyedi értékelés szerint történik.

A társaságnál 2013.évben értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.

650 eFt értékvesztés visszaírásra került sor, egy, megelőző években értékvesztésként elszámolt követelés megtérülése miatt.

2.2.3. Források értékelése:

A mérlegben a saját tőkét a céltartalékot a kötelezettségeket könyvszerinti értéken mutatjuk ki figyelembe véve a 60.§ előírásait.

2.2.4. Jelentős és lényeges összegű hiba meghatározása

- jelentős összegű a hiba meghatározása a számviteli törvény 3.§ 3.bekezd. 3.pontja alapján történik.

3.) Vagyoni és pénzügyi helyzet

A társaság vagyoni pénzügyi helyzetének elemzésekor fontos szempont annak rögzítése, hogy a társaság működőképessége egész éven át biztosított volt. Az Alapító Önkormányzat a megítélt támogatást folyamatosan biztosította.

Vagyoni helyzet alakulása

Eszközök összetételének alakulása (eFt)

Megnevezés	Előző időszak	%	Tárgyidőszak	%
A .Befektetett eszközök	102.087	84,2	66.546	52,1
B.Forgóeszközök	18.812	15,5	61.097	47,8
C.Aktív időbeli elhat	313	0,3	143	0,1
Eszközök összesen:	121.212	100,0	127.786	100,0

Források összetételének alakulása(eFt)

D.Saját tőke	30.017	24,8	59.945	46,9
F.Kötelezettség	29.383	24,2	24.310	19,0
G.Passzív időbeli elhat.	61.812	51,0	43.531	34,1
Források összesen	121.212	100,0	127.786	100,0

Pénzügyi helyzet mutatója

Likviditási mutató	Előző időszak	Tárgyidőszak
$\frac{\text{Készletek} + \text{követelések} + \text{pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{18.812}{29.383} = 64,0$		$\frac{61.097}{24.310} = 251,3$

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

A társaság befektetett eszközeinek értéke 66.546 eFt, melyből az immateriális javak értéke 0 eFt.

A tárgyi eszközök nettó értéke 66.546 eFt, melyből 2.915 eFt a még üzembe nem helyezett 2014. évben bemutatott produkciók (Illatszertár, Cudar Világ) eszköz beszerzései.

A forgóeszközök értéke 61.097 eFt, melyből a követelések összege 17.942 eFt.

A követelések között került kimutatásra a vevő követelés 4.940 eFt, bérleti díjhoz kapcsolódó kaució és a színházi előadáshoz kapcsolódó jogdíj előlege 3.305 eFt. a TÁMOP kifizetési kérelemből származó követelés 4.516 eFt, az egyéb elszámolásból adódó követelés (jegyiroda elszámolás, a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA és adótöbblet) 5.181 eFt összegben. A társaságnak határidőn túli követelése nincs.

A pénzeszközök értéke 42.568 eFt.

A kiadások aktív időbeli elhatárolásának összege 141 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 2 eFt

Az eszközök analitikával egyezően, leltárral alátámasztottan kerültek kimutatásra.

Források

Saját tőke

A saját tőke összege 59.945 eFt, melyből a jegyzett tőke 15.000 eFt, az eredménytartalék összege 15.017 eFt, a mérleg szerinti eredmény a tárgyidőszakban 29.928 eFt.

A Tao tv. 13.§ A.3 bekezdése alapján az eredménytartalék adómentesen képzett része 14.412 eFt, adózott eredménytartalék 605 eFt.

A mérlegszerinti eredményből 1.449 eFt adózott.

Saját tőke, eredménytartalék alakulása (eFt):

	Adózott	Adómentes	Mindösszesen
Jegyzett tőke			
nyitó állomány			15 000
t.évi változás			0
záró állomány			15 000
Eredménytartalék			
nyitó állomány	605	14 412	15 017
t.évi változás	0	0	0
záró állomány	605	14 412	15 017
Mérleg szerinti eredmény			
záró állomány	1 449	28 479	29 928
Saját tőke összesen	2 054	42 891	59 945

Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek között a szállítói állomány összege 9.885 eFt, Az APEH-el kapcsolatos a tárgyévet követő hónapokban esedékes adó kötelezettség 7.106 eFt, iparüzési adó fizetési kötelezettség 269 eFt, munkavállalókkal kapcsolatos nem lejárt elszámolási kötelezettség 191 eFt, elszámolási kötelezettséggel kapott TÁMOP előleg 4.634 eFt, egyéb kötelezettség 2.225 eFt. A társaságnak 360 napot meghaladó határidejű tartozása nincs.

A passzív időbeli elhatárolások között egyrészt a fordulónapot követően felmerült de a tárgyidőszakot terhelő költség 1.078 eFt került elszámolásra (telefon költség, közüzemi díjak, jutalék stb), valamint az előző évben (1.185 eFt), illetve a tárgyévben befolyt kiszámlázott (4.918 eFt), de a következő év bevételeinek összege összesen 6.103 eFt.

Halasztott bevételként került kimutatásra a fény és hangtechnikai berendezésekre kapott pénzügyileg rendezett fejlesztés értékcsökkenésként még el nem számolt része 27.446 eFt összegben, a HEMO felújítására kapott 10.000 eFt összegből a tárgyévi értékcsökkenés figyelembevétele után halasztott bevétel

összege 1.222 eFt, egyéb fejlesztésre kapott pénzeszközök értékcsökkenésként még el nem számolt összege 774 eFt összegben, továbbá elnyert működési pályázati támogatások még fel nem használt összege 6.908 eFt.

Tárgyi eszközök értékének alakulása (eFt)

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Immat. javak	Egyéb gép, felszerelés
<u>Bruttó érték</u>				
Nyitó állomány	13.400	302.954	4.000	18.700
Növekedés	0	33.254	33	2.049
Csökkenés	0	0	0	1.000
Átsorolás, egyéb	0	0	0	0
Záróállomány	13.400	336.208	4.033	19.749
<u>Értékcsökkenés</u>				
Nyitó állomány	6.363	212.436	4.000	14.536
Növekedés	1.656	35.021	33	2.241
Csökkenés	0	0	0	636
Átsorolás, egyéb	0	+34.109	0	0
Záró állomány	8.019	281.566	4.033	16.141
<u>Nettó érték</u>				
Záróállomány	5.381	54.642	0	3.608

Befejezetlen beruházás értéke: 2.915 eFt.

A társaság 2013.évben a már többször bemutatásra nem kerülő produkciók díszleteinél - a továbbiakban a tevékenység változása miatt rendeltetésszerűen nem használhatóak - terven felüli értékcsökkenést számolt el 34.109 eFt összegben, a számviteli törvény előírásának megfelelően.

A nullás számlaosztályban került kimutatásra az Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzattól üzemeltetésre átvett színház épülete és a hozzá tartozó telek értéke 1.598.340 eFt összegben.

III. Eredménykimutatás kiegészítése

A nonprofit társaság az üzleti tevékenység eredményét összköltséges eljárással állapítja meg, így a költségek költségnemenkénti alakulása megfigyelhető az eredménykimutatásban.

A tárgyidőszakban közhasznú tevékenységből származó jegy és bérletbevétel 94.711 eFt egyéb saját előadások értékesítése vidéken 11.398 eFt, az egyéb művészeti tevékenység bevétele 103 eFt. A tulajdonos Önkormányzat a 2013. évi feladatok ellátása érdekében határozatával 363.600 eFt működési támogatást biztosított. A támogatás pénzügyi rendezése 2013. évben folyamatosan történt. A működési és fejlesztési célra kapott támogatás, halasztott bevétel összege 24.807 eFt az előadó- művészeti tevékenységet támogató vállalkozóktól kapott Tao kedvezményre jogosító támogatás összege 70.900 eFt.

A közhasznú tevékenységet segítő vállalkozási tevékenység bevétele 27.202 eFt. Egyéb különféle bevétel összege 2.158 eFt.

A felmerült költségek a közhasznú, illetve a vállalkozói tevékenység érdekében történtek.

Adózás előtti eredmény:	30.242 eFt
-------------------------	------------

Társasági adóalap módosító tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	+38.951 eFt
- selejtezet tárgyi eszk. számviteli tv. szerinti nettó értéke:	+364 eFt
- terven felüli értékcsökkenés	+34.109 eFt
- NAV kés. Pótlék	+26 eFt
- társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés:	-37.856 eFt
- selejtezet tárgyi eszk. társasági adótv. szerinti nettó értéke:	-262 eFt
- értékvesztés visszaírása	-650 eFt

Társasági adóalap:	64.924 eFt
--------------------	------------

Adóköteles adóalap:	3.142 eFt
---------------------	-----------

Társasági adófizetési kötelezettség:	314 eFt
--------------------------------------	---------

A közhasznú eredmény kimutatást elkészítettük.

IV. Tájékoztató kiegészítések

2013. december 31-én az átlagos statisztikai állományi létszám 69 fő melyből színészeink létszáma 17fő.

Bérekültséggént az alkalmazottak részére 114.952 eFt, Ekhos jövedelemként 79.940 eFt, a FEB tagok tiszteletdíja 720 eFt, valamint egyéb megbízási díjak összege került kimutatásra 8.334 eFt összegben.

A társaság könyvvizsgálója: Rating & Audit Kft

9700 Szombathely Rákóczi u. 1.

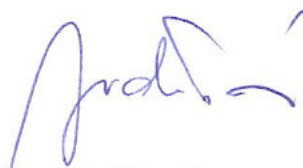
(személyében Csendesné Kóbor Ildikó, MKVK tagsági szám: 002275,

9700 Szombathely, Nagy Lajos király u.48/A).

A könyvvizsgálati díj 540 eFt volt. Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatást a társaság nem vett igénybe.

A beszámoló készítését a Logner Kft. képviselőjében Dékány Józsefné (MKVK tagsági száma 002280, Szombathely, Szent Imre herceg u. 7., adószám: 11310097-2-18) végzi.

Szombathely, 2014. március 26.



Jordán Tamás
ügyvezető igazgató

