

Rating & Audit Kft.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2014. 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 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2014. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **131 959 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **28 994 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.

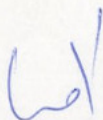
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges 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

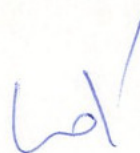
Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Keltezés: Szombathely, 2015.03.23.



Csentesné Kóbor Ildikó

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



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

2014.01.01-2014.12.31
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓ**

A beszámolókészítés 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, 2015. március 23.



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

2014.01.01-2014.12.31
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
"A" VÁLTOZATÚ MÉRLEG

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+04.+06. sor)	66 546		59 408
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		600
3.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	66 546		58 808
5.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	B. FORGÓESZKÖZÖK (09.-12. sorok)	61 097		71 689
9.	I. KÉSZLETEK	587		75
10.	II. KÖVETELÉSEK	17 942		18 501
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	42 568		53 113
13.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	143		862
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	127 786		131 959
15.	D. SAJÁT TŐKE (16. és 18.-23. sorok)	59 945		88 939
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	15 017		44 945
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	29 928		28 994
24.	E. CÉLTARTALÉKOK	0		0
25.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (26.-28. sorok)	24 310		20 350
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 310		20 350
29.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	43 531		22 670
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	127 786		131 959

Keltetés: SZOMBATHELY 2015. március 23.




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

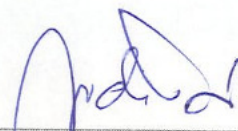
Cégjegyzék szám

2014.01.01-2014.12.31
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	I. Értékesítés nettó árbevétele	133 414		150 970
2.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3.	III. Egyéb bevételek	460 820		478 635
4.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	650		
5.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	223 324		264 577
6.	V. Személyi jellegű ráfordítások	265 752		271 577
7.	VI. Értékcsökkenési leírás	38 951		49 381
8.	VII. Egyéb ráfordítások	36 597		15 222
9.	VII. sorból: értékvesztés			
10.	A. ÜZLETI TEVÉK. EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	29 610		28 848
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	645		407
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13		33
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	632		374
14.	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	30 242		29 222
15.	X. Rendkívüli bevételek			
16.	XI. Rendkívüli ráfordítások			
17.	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
18.	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	30 242		29 222
19.	XII. Adófizetési kötelezettség	314		228
20.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	29 928		28 994
21.	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	29 928		28 994

Keltezés: SZOMBATHELY 2015. március 23.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Weöres Sándor Színház
Szombathely

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2014. ÉVI

Közhasznúsági melléklet

Szombathely, 2015. március 23.

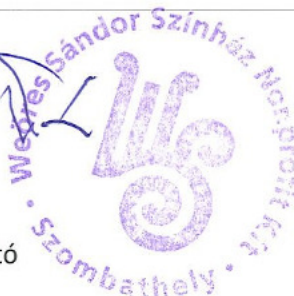
1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft	
székhely:	9700 Szombathely, Akacs Mihály utca 7	
bejegyző határozat száma:	18-09-107478	
nyilvántartási szám:	18-09-107478	
képviselő neve:	Jordán Tamás	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
☞ Az első kamaratermi előadás Czukur Balázs rendezte Cudar világ című darab volt. ☞ A nagyszínpadon Béres Attila rendezése az Illatszertár kínált szórakozási lehetőséget a nézőknek. ☞ A tavaszi bérletes sorozatot a Balikó Tamás által rendezett Szigliget indította. ☞ A nagyszínpadon a Dzsungel Könyve című előadást mutattuk be Horgas Ádám rendezői elképzelései alapján. ☞ A tavaszi évadot a nagyszínpadon a Mohácsi János rendezte Zürzavaros éjszaka, ☞ a kamarateremben pedig Valló Péter rendezésében az Üveg cipő zárta. ☞ Az őszi bérletsorozatban Dosztojevszki Szelíd teremtés művéből egy cseh rendező Ivo Krobot rendezett előadást. ☞ A közönség egyik kedvence volt az Én és a kisöcsém, amely Koltai Róbert rendezői koncepciója alapján készült. ☞ Az évet a nagyszínpadon Réthly Attila rendezte A hülyéje, ☞ a kamarateremben pedig Mohácsi János rendezte Parasztopera zárta. ☞ Bérleten kívüli bemutatóink voltak az év során a Jordán Tamás rendezte A kút és Szabó Tibor rendezte Telefondoktor. A színházi kínálat a repertoáron tartott előadások segítségével is nagyon színes maradt: Tóték, Máli néni, Játék a kastélyban, Szent György és a sárkány, Szakmák színháza, Az arab éjszaka, Bábelna, Szabad ötletek jegyzéke. A karneválszínházi előadás az Olasz szalmakalap című musical bemutatója volt. A legkisebbek továbbra is láthatták a Hetvenhét, a, és 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.).		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: kulturális tevékenység (előadó-művészet)		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 6. §, a-b, 13. §, (1) 7., 23 § (4) 13. 1997. évi CLVI. törvény 26§. c. 5., 73.§ 1991. évi XX. tv. 121. § 2008. évi XCIX. tv. 3.§ 1997. évi CXL. tv. 5.§ (1) c., 73.§, 2001. évi LXIV. Tv 5.§(1),	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	felőtt, ifjúsági és gyermekközönség, művészek	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	67899 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2014-ben a Weöres Sándor Színház 13 darab saját bemutatót állított színpadra. Az összesen 349 színházi előadás/esemény került bemutatásra. Városligeti Színházi Szemle versenypogram – különdíj (Cudar világ). Vidor Fesztivál - Capitano-díj (Zürzavaros éjszaka) Fialat 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	7042	7069
Felügyelő bizottság	720	720
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7762	7789
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	594879	630012
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	357
D. közszolgáltatási bevétel	106212	123370
E. normatív támogatás	198600	208200
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	4634	13810
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	309446	284275
H. Összes ráfordítás (kiadás)	564637	600790
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	265171	271005
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	556813	593838
K. Adózott eredmény	29928	28994
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	4	0
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, 2015. március 23.

Jordán Tamás

ügyvezető igazgató



Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
Időszak 2014.01.01-2014.12.31.

	előző időszak	tárgyidőszak
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	567677	602412
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	449806	462307
a) alapítótól	363600	373200
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól	14206	21162
d) egyéb	72000	67945
2. Pályázati úton elnyert támogatás	9502	15576
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	106212	123370
4. Tagdíjból származó bevétel	0	0
5. Egyéb bevétel	1512	752
6. Pénzügyi műveletek bevétele	645	407
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	27202	27600
C. Összes bevétel (A+B)	594879	630012
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	556813	593838
Anyagjellegű ráfordításai	216890	259002
Személyi jellegű ráfordítások	265171	271005
Értékcsökkenési leírás	38142	48576
Egyéb ráfordítások	36597	15222
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13	33
Rendkívüli ráfordítások	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	7824	6952
Anyagjellegű ráfordítások	6434	5575
Személyi jellegű ráfordítások	581	572
Értékcsökkenési leírás	809	805
Egyéb ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0
F. Összes ráfordítás (D+E)	564637	600790
G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	19378	20648
H. Adófizetési kötelezettség	314	228
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	19064	20420
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	10864	8574
Tájékoztató adatok		
A. Személyi jellegű ráfordítások	265752	271577
1. Bérköltség	203946	207194
ebből: - megbízási díjak	546	5959
- tiszteletdíjak	720	720
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10126	10669
3. Bérjárulékok	51681	53714
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0	0

Szombathely 2015. március 23.

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft

Jördán Tamás
ügyvezető



Weöres Sándor Színház
Szombathely

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft
2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Szombathely, 2015. március 23.

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 előadó művészet (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 visszairás 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 produkciók, 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 2014. évben értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.

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	66.546	52,1	59.408	45,0
B.Forgóeszközök	61.097	47,8	71.689	54,3
C.Aktív időbeli elhat	143	0,1	862	0,7
Eszközök összesen:	127.786	100,0	131.959	100,0

Források összetételének alakulása(eFt)

D.Saját tőke	59.945	46,9	88.939	67,4
F.Kötelezettség	24.310	19,0	20.350	15,4
G.Passzív időbeli elhat.	43.531	34,1	22.670	17,2
Források összesen	127.786	100,0	131.959	100,0

Pénzügyi helyzet mutatója

Likviditási mutató	Előző időszak	Tárgyidőszak
$\frac{\text{Készletek} + \text{követelések} + \text{pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{61.097}{24.310} = 251,3$		$\frac{71.689}{20.350} = 352,3$

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

A társaság befektetett eszközeinek értéke 59.408 eFt, melyből az immateriális javak értéke 600 eFt.

A tárgyi eszközök nettó értéke 58.808 eFt, melyből 2.483 eFt a még üzembe nem helyezett, 2015. évben bemutatott produkciók (Hosszú út az éjszakában, Vitéz Mihály) eszköz beszerzései.

A forgóeszközök értéke 71.689 eFt, melyből a követelések összege 18.501 eFt.

A követelések között került kimutatásra a vevő követelés 3.259 eFt, bérleti díjhoz kapcsolódó kaució és a színházi előadáshoz kapcsolódó jogdíj előlege 1.379 eFt, a TÁMOP kifizetési kérelemből származó követelés 3.106 eFt, a Kút című előadáshoz kapcsolódó támogatás megítélt összege 1.000 eFt, valamint az egyéb elszámolásból adódó követelés (jegyiroda elszámolás, adótöbblet) 9.757 eFt összegben. A társaságnak határidőn túli követelése nincs.

A pénzeszközök értéke 53.113 eFt.

A kiadások aktív időbeli elhatárolásának összege 862 eFt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 0 eFt.

Az eszközök analitikával egyezően, leltárral alátámasztottan kerültek kimutatásra.

Források

Saját tőke

A saját tőke összege 88.939 eFt, melyből a jegyzett tőke 15.000 eFt, az eredménytartalék összege 44.945 eFt, a mérleg szerinti eredmény a tárgyidőszakban 28.994 eFt.

A Tao tv. 13.§ A.3 bekezdése alapján az eredménytartalék adómentesen képzett része 42.891 eFt, adózott eredménytartalék 2.054 eFt.

A mérlegszerinti eredményből 1.305 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	2 054	42 891	44 945
t.évi változás	0	0	0
záró állomány	2 054	42 891	44 945
Mérleg szerinti eredmény			
záró állomány	1 305	27 689	28 994
Saját tőke összesen	3 359	70 580	88 939

Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek között a szállítói állomány összege 9.544 eFt.

A NAV-al kapcsolatos a tárgyévet követő hónapokban esedékes adó kötelezettség 6.874 eFt, iparüzési adó fizetési kötelezettség 254 eFt, munkavállalókkal kapcsolatos nem lejárt elszámolási kötelezettség 592 eFt, egyéb kötelezettség 3.086 eFt. A társaságnak 360 napot meghaladó határidejű tartozása nincs.

A passzív időbeli elhatárolások között egyrészt a fordulónapot követően felmerült, de a tárgyidőszakot terhelő költség 3.797 eFt került elszámolásra (telefon költség, közüzemi díjak, jutalék stb), valamint a tárgyévben befolyt kiszámlázott, de a következő év bevételeinek minősülő összeg, összesen 2.868 eFt.

Halasztott bevételként került kimutatásra a fény és hangtechnikai berendezésekre kapott pénzügyileg rendezett fejlesztés értékcsökkenésként még el nem számolt része 14.513 eFt összegben, az egyéb fejlesztésre kapott pénzeszközök értékcsökkenésként még el nem számolt összege 1.053 eFt

összege, továbbá a működési pályázati támogatások még fel nem használt összege 439 eFt.

Tárgyi eszközök értékének alakulása (eFt)

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezés	Immat. javak	Egyéb gép, felszerelés
<u>Bruttó érték</u>				
Nyitó állomány	13.400	336.208	4.033	19.749
Növekedés	0	49.198	1.018	4.492
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás, egyéb	0	+1.067	0	0
Záróállomány	13.400	386.473	5.051	24.241
<u>Értékcsökkenés</u>				
Nyitó állomány	8.019	281.566	4.033	16.140
Növekedés	1.637	44.140	418	3.186
Csökkenés	0	0	0	0
Átsorolás, egyéb	0	+13.101	0	0
Záró állomány	9.656	338.807	4.451	19.326
<u>Nettó érték</u>				
Záróállomány	3.744	47.666	600	4.915

Befejezetlen beruházás értéke: 2.483 eFt.

A társaság 2014.évben a már többször bemutatásra nem kerülő produkciók díszleteinél - a továbbiakban a tevékenység változása miatt rendeltetésszerűen nem használhatóak - terven felüli értékcsökkenést számolt el 13.101 eFt összegben, a számviteli törvény előírásának megfelelően. A bontásból visszanyert, a későbbiekben létrehozásra kerülő produkciókhoz felhasználható díszletelemek értéke 1.467 eFt.

A nullás számlaosztályban került kimutatásra az Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától üzemeltetésre átvett színház épülete és a hozzá tartozó telek értéke 1.548.733 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 115.570 eFt egyéb saját előadások értékesítése vidéken 4.470 eFt, az egyéb művészeti tevékenység bevétele 3.330 eFt. A tulajdonos Önkormányzat a 2014. évi feladatok ellátása érdekében határozatával 373.200 eFt működési támogatást biztosított. A támogatás pénzügyi rendezése 2014. évben folyamatosan történt.

A működési és fejlesztési célra kapott támogatás, halasztott bevétel összege 37.095 eFt, az előadó- művészeti tevékenységet támogató vállalkozóktól kapott Tao kedvezményre jogosító támogatás összege 67.588 eFt.

A közhasznú tevékenységet segítő vállalkozási tevékenység bevétele 27.600 eFt. Egyéb különféle bevétel összege 1.159 eFt.

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

Adózás előtti eredmény:	29.222 eFt
-------------------------	------------

Társasági adóalap módosító tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	+49.381 eFt
- terven felüli értékcsökkenés	+13.101 eFt
- társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés:	-41.108 eFt

Társasági adóalap:	50.596 eFt
--------------------	------------

Adóköteles adóalap:	2.277 eFt
---------------------	-----------

Társasági adófizetési kötelezettség:	228 eFt
--------------------------------------	---------

A közhasznú eredmény kimutatást elkészítettük.

IV. Tájékoztató kiegészítések

2014. december 31-én az átlagos statisztikai állományi létszám 70 fő melyből színészeink létszáma 16 fő.

Bérekültséggént az alkalmazottak részére 118.230 eFt, Ekhos jövedelemként 73.970 eFt, a FEB tagok tiszteletdíja 720 eFt, valamint egyéb megbízási díjak összege került kifizetésre 14.274 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 645 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, 2015. március 23.



Jordán Tamás
ügyvezető igazgató

