

Rating & Audit Kft.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2017. évi

Egyszerűsített éves beszámolójáról



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

Az Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. tulajdonosainak

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Vélemény

Elvégeztük a **Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2017. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **173 398 E Ft**, az adózott eredmény **3 163 E Ft (nyereség)**, a saját tőke összege **103 944 E Ft**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálóegyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

1	4	0	7	0	6	9	7	9	0	0	1	5	7	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Akacs M. u. 7.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Szombathely, 2018.03.26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Circular stamp: Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. Szombathely)

Statistikai számjel: 14070697-9001-572-18
Cégjegyzék szám: 18-09-107478

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	47 530	0	43 138
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	34	0	331
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 496	0	42 807
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	127 666	0	130 065
6.	I. KÉSZLETEK	94	0	38
7.	II. KÖVETELÉSEK	25 077	0	26 727
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	102 495	0	103 300
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 708	0	195
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	176 904	0	173 398

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	100 781	0	103 944
13.	I. JEGYZETT TŐKE	15 000	0	15 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	34 108	0	85 781
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	51 673	0	3 163
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	36 981	0	29 005
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 981	0	29 005
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	39 142	0	40 449
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	176 904	0	173 398

Szombathely, 2018.03.26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

(Circular stamp: Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. Szombathely)

Statisztikai számjel: 14070697-9001-572-18
Cégjegyzék szám: 18-09-107478

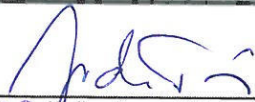
Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	156 498	0	143 963
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	520 445	0	487 406
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	271 462	0	287 098
V.	Személyi jellegű ráfordítások	278 221	0	277 027
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 485	0	47 067
VII.	Egyéb ráfordítások	13 897	0	16 916
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	51 878	0	3 261
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	101	0	10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	13
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	101	0	-3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	51 979	0	3 258
X.	Adófizetési kötelezettség	306	0	95
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	51 673	0	3 163

Szombathely, 2018.03.26.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)





Weöres Sándor Színház
Szombathely

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.

2017. ÉVI

Közhasznúsági melléklet

Szombathely, 2018. 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			
Az első kamaratermi előadás Réthy Attila rendezte Moritz Rinke: Vineta köztársaság című darab volt. A nagyszínpadon Lukács Andor rendezése Anton Csehov: Ivanov kínált szórakozási lehetőséget a nézőknek. Ezt követően a nagyszínpadon az Alföldi Róbert rendezte Ben Jonson: Volpone, A tavaszi évadot a kamarateremben Béres Attila rendezésében Molière: Tartuffe zárta. Az őszi bérletsorozatban Szép Ernő: Vőlegény művéből Mohácsi János rendezett előadást. A kamarateremben Mihail Ugarov: Oblom-Off, Valló Péter rendezői koncepciója alapján készült. Az évet a nagyszínpadon Réthy Attila rendezte Petr Zelenka: Hétköznapi öröklet című zenés színdarab, a kamarateremben pedig Lukács Andor rendezte Yasmina Reza: Művészet zárta. Bérleten kívüli bemutató volt az év során Oscar Wilde: A boldog herceg novellájának dramatizált változatnak (a címe: Ott és itt) Az előadás a Sugár/Érintő Színi Csoport (enyhén és közepesen súlyos értelmi fogyatékosok) közreműködésével valósult meg. A színházi kínálat a repertoáron tartott előadások segítségével is nagyon színes maradt: A dzsungel könyve, A padlás, A jó pálinka itassa magát, Mandragóra, A falu rossza, A mi osztályunk, A Grönholm-módszer, Tartuffe, Volpone, Ahogy tetszik, Mágnás Miska és a Dédi. A karneválszínházi előadás a Shakespeare: Vízkereszt vagy bánom is én című bemutató volt. 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 (előadóművészet)			
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:	felölt, ifjúsági és gyermekközönség, művészek		
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	62333 fő		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2016-ben a Weöres Sándor Színház 10 darab saját bemutatót állított színpadra. Az összesen 342 színházi előadás/esemény került bemutatásra. XVII. POSZT - legjobb 30 év alatti női színész – Sodró Elza (Falu rossza) XVII. POSZT - Magyar Művészeti Akadémia Színházművészeti Tagozatának díja – Szerémi Zoltán (Falu rossza) Városmajori Színházi Szemlén Közönségdíj – Falu rossza Városmajori Színházi Szemle a legjobb rendezés - Mohácsi János (Falu rossza) Fiatal művészek kibontakozásának támogatása és kortárs magyar szerzők műveinek bemutatása.		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása			
Felhasznált vagyonelem megnevezése		Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
Saját tőke		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	7517	8011
Felügyelő bizottság	720	720
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	8237	8731
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	677044	631379
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	198	899
D. közszolgáltatási bevétel	132779	124193
E. normatív támogatás	212200	212200
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	331867	294087
H. Összes ráfordítás (kiadás)	625065	628121
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	278221	277027
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	621204	624874
K. Adózott eredmény	51673	3163
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	39	20
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Szombathely, 2018. március 26.


 Jordán Tamás
 ügyvezető igazgató

Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft
Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
Időszak 2017.01.01-2017.12.31.

	előző időszak	tárgyidőszak
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	653 326	611 609
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	516 558	483 863
a) alapítótól	377 200	387 200
b) központi költségvetésből	0	0
c) helyi önkormányzattól	7 994	186
d) egyéb	131 364	96 477
2. Pályázati úton elnyert támogatás	2 274	1 310
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	132 779	124 193
4. Tagdíjból származó bevétel		
5. Egyéb bevétel	1 614	2 233
6. Pénzügyi műveletek bevétele	101	10
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	23 718	19 770
C. Összes bevétel (A+B)	677 044	631 379
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	621 204	624 874
Anyagjellegű ráfordításai	268 544	284 310
Személyi jellegű ráfordítások	277 757	276 568
Értékcsökkenési leírás	61 006	47 067
Egyéb ráfordítások	13 897	16 916
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	13
Rendkívüli ráfordítások		
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	3 861	3 247
Anyagjellegű ráfordítások	2 918	2 788
Személyi jellegű ráfordítások	464	459
Értékcsökkenési leírás	479	0
Egyéb ráfordítások	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Rendkívüli ráfordítások		
F. Összes ráfordítás (D+E)	625 065	628 121
G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	19 857	16 523
H. Adófizetési kötelezettség	306	95
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	19 551	16 428
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	32 122	-13 265
Tájékoztató adatok		
A. Személyi jellegű ráfordítások	278 221	277 027
1. Bérköltség	207 972	213 271
ebből: - megbízási díjak	1 788	1 673
- tiszteletdíjak	720	720
2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 201	12 648
3. Bérjárulékok	56 048	51 108
B. A szervezet által nyújtott támogatások	0	0

Szombathely 2017. március 26.


Jordán Tamás
ügyvezető

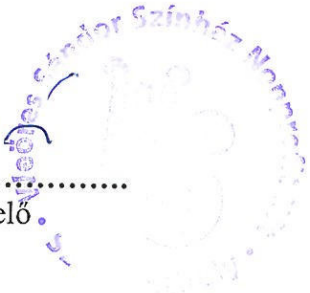
Adószám: 14070697-2-18

Cégbíróság: Vas Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 18-09-107478

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.
2017. évi egyszerűsített éves beszámolójához**


.....
ügyvezető/képviselő.



1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaságot a Vas Megyei Cégbíróóság 2007. október 18-én jegyezte be, az alábbiak szerint:

Működési forma:	nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Cégbejegyzés száma:	cg.18-09-107478
Jegyzett tőke összege:	15.000 e Ft
Adószám:	14070697-2-18
Társaság jogállása:	közhasznú
Székhelye:	9700 Szombathely Akacs M.u.7.

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 tagjai:

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

A tulajdonosi összetétel: 100%-os önkormányzati tulajdon;

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Jordán Tamás ügyvezető

9700 Szombathely Hadnagy u. 6.

A Társaságnál a könyvviteli feladatok ellátásáért felel:

Neve:	Logner Könyvvezető Kft.
Címe:	9700 Szombathely, Szent Imre herceg u. 7.
Regisztrációs szám:	001229

A Társaságnál a könyvvizsgálati feladatok ellátásáért felelős

Neve:	Rating & Audit Kft. személyében Csendesné Kóbor Ildikó
Címe:	9700 Szombathely, Rákóczi u. 1.
Regisztrációs szám:	MKVK tagsági szám: 002275

2. ALKALMAZOTT SZÁMVITELI MÓDSZEREK

2.1 Számviteli politika

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.

Az üzleti tevékenység eredményének megállapítása összköltséges eljárason alapul.

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

A mérlegkészítés időpontja tárgyévét követő március 15-e.

Az egyszerűsített éves beszámolót (mely december 31. nappal, mint fordulónappal készül) tárgyévét követő év május 31-ig tesszük közzé.

2.2 Értékelési eljárások

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

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

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

2.2.1. Befektetett eszközök

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

A bekerülési érték az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezéséig, 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.

A 100 eFt és 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenését két adóév 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.

A díszletek értékcsökkenésének elszámolása 3 év alatt degresszív módszerrel történik.

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 a lehetőséggel, hogy az 100 eFt alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

Az értékcsökkenés leírás elszámolásának gyakorisága negyedévente történik.

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
- a bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékvesztés, céltartalék-képzés egyedi értékelés szerint történik

Források értékelése:

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

2.2.3 Jelentős, lényeges összegű hiba

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

A Kft-nél a **kivételes nagyságú jelentős hiba nem volt** a 2017. gazdasági évben.

A Kft.nél 2017-ban hatósági ellenőrzés volt, mely megállapítással nem zárult.

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

A társaság nem élt a valós értékelés lehetőségével.

3. MÉRLEG TÉTELEK BEMUTATÁSA A TÁRSASÁGNÁL

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

A. Befektetett eszközök

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb gép, felszerelés	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó állomány	5 051	13 400	507 022	25 641	551 114
Növekedés	350	0	53 081	2 612	56 043
Csökkenés	0	0	27	82	109
Átsorolás	0	0	0	0	0
Záró állomány	5 401	13 400	560 076	28 171	607 048
Értékcsökkenés					
Nyitó állomány	5 017	10 259	466 444	22 811	504 531
Növekedés	53	293	58 246	2 139	60 731
Csökkenés	0	0	27	82	109
Átsorolás	0	0	0	0	0
Záró állomány	5 070	10 552	524 663	24 868	565 153
Nettó érték	331	2 848	35 413	3 303	41 895

Az *immateriális javak* a szellemi termékek elszámolt értékét tartalmazza, 2017. évben 350 eFt történt beszerzés.

A társaság *tárgyi eszközeinek* nettó értéke 42.807 eFt, melyből *a befejezetlen beruházások* értéke 1.243 eFt. Az *ingatlanok nettó* értéke 2.848 eFt, mely a cég székhelyének ingatlan fejlesztését tartalmazza; *Műszaki gépek, berendezések nettó* értéke 35.413 eFt, ebből legjelentősebb a színháztechnikai berendezések és díszletek értéke. Az *egyéb berendezések nettó* értéke elsődlegesen az irodai és igazgatási berendezéseket és eszközöket tartalmazzák.

A társaság 2017. évben a már többször bemutatásra nem kerülő produkciók díszleteinél - a továbbiakban a műsor változása miatt rendeltetésszerűen nem használhatók - terven felüli értékcsökkenést számolt el 13.665 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 1.400.864 eFt összegben.

A Társaság *befektetett pénzügyi eszközzel* nem rendelkezik.

B. Forgóeszközök

A *forgóeszközök* értéke 2017. december 31-én **130.065 eFt.**

A társaság *készlet állománya* elenyésző 38 eFt-os árukészlet, mely az ajándéktárgyak értékét tartalmazza.

A követelések összege 2017.12.31-én 26.727 eFt, ebből a vevői követelések értéke 9.081 eFt, értékvesztés elszámolására nem került sor. Az egyéb követelések között jelentős tétel az áfa visszaigénylésből származó követelés összege (10.020 eFt). Itt kerül kimutatásra az egyéb elszámolásból adódó követelések összege is. (munkavállalókkal, jegyirodával kapcsolatos elszámoltatások)

A fordulónapi forint pénzkészletet a pénztárban ténylegesen meglévő értéken szerepeltetjük a mérlegben. A pénzeszközök mérlegben kimutatott összege megegyezik a pénzügyi kivonatok és a pénztárzárs egyenlegével.

C. Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyévben befolyt bevételek, illetve kifizetett olyan költségek, ráfordítások összegeit tartalmazza, mely a következő beszámolási időszakot illet.

D. Saját tőke

A jegyzett tőke összege nem változott, 15.000 eFt, ami 100%-ban az Önkormányzat tulajdonában van, a tulajdonosi körben változás nem történt.

Visszavásárolt üzletrész nincsen. A Társaságnak lekötött tartaléka nincs.

Az eredménytartalék a korábbi évek adózott eredményét tartalmazza összege 85.781 eFt.

F. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgydőszakban nem volt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 29.005 Ft. Ebből a határidőn belüli szállítói kötelezettség összege 12.883 eFt, esedékes (nem lejárt) adótartozás 11.224 eFt áll össze.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra egyrészt a fordulónapot követően felmerült, de a tárgydőszakot terhelő költség 4.129 eFt összegben. A tárgyévben befolyt kiszámlázott, de a következő év bevételeként minősülő bérlet és jegybevétel elhatárolt összege 30.651 eFt, egyéb értékesítés 578 eFt a működési pályázati támogatások még fel nem használt összege 5.091 eFt

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS BEMUTATÁSA A TÁRSASÁGNÁL

Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő eredményt befolyásoló tényező nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele: 143.963 eFt

Egyéb bevételek: 487.406 eFt

A tárgyidőszakban közhasznú tevékenységből származó jegy és bérletbevétel 115.911 eFt egyéb művészeti tevékenység ill. saját előadás értékesítés bevétele 8.282 eFt. A közhasznú tevékenységet segítő vállalkozási tevékenység árbevétele 19.770 eFt

A tulajdonos Önkormányzat a 2017. évi feladatok ellátása érdekében határozatával 387.200 eFt működési támogatást biztosított. A támogatás pénzügyi rendezése 2017. évben folyamatosan történt.

Az előadó- művészeti tevékenységet támogató vállalkozóktól kapott Tao kedvezményre jogosító támogatás összege 95.131 eFt pályázati úton elnyert bevétel 2.842 eFt.

Egyéb különféle bevétel összege 2.233 eFt.

Költségek ráfordítások:

Anyagköltségben szerepelnek egyrészt a Társaság működéséhez szükséges költségek (energia költség), másrészt a produciókhoz tartozó anyagok, kellékek és fenntartási anyagok.

Értéke: 21.257 eFt

Igénybe vett szolgáltatások között legnagyobb tételként a színházi produciókhoz igénybevett szolgáltatások, a szervezői és közreműködési díjak szerepelnek melyek 58%-ot tesznek ki a teljes igénybe vett szolgáltatáson belül. Nagyobb költség tétel még a bérleti díj 17%, valamint a szállítás- rakodási költség, és a hirdetési szolgáltatás igénybevétele.

Értéke 258.544 eFt

Egyéb szolgáltatás között a hatósági díjak, illetékek pénzügyi befektetési szolgáltatás díjai, és a biztosítások szerepelnek. 4.128 eFt értékben.

Közvetített szolgáltatások, eladott áruk beszerzési értéke a szerződött partnerektől igénybe vett szolgáltatásokat tartalmazza. 3.169 eFt értékben

Személyi jellegű ráfordítások: A személyi jellegű egyéb kifizetések között található a munkavállalóknak kifizetett bérék a járulékokkal együtt, továbbá kifizetett utazási költségtérítés és a táppénz hozzájárulás értékben.

Bérek költségként az alkalmazottak részére 138.285 eFt, Ekhos jövedelemként 64.104 eFt, a FEB tagok tiszteletdíja 720 eFt, valamint egyéb megbízási díjak összege került kimutatásra 10.162 eFt összegben.

Személyi jellegű kifizetések összege 12.648 eFt (betegszabadság, költségtérítések reprezentáció) a bérjárulékok összege 51.108 eFt (szociális hozzájárulás, rehabilitációs hozzájárulás, EKHO, SZJA járulék)

Értécsökkenési leírás: A Társaság a terv szerinti értécsökkenést lineárisan számolja el. Az „alkalmazott számviteli módszerek”-nél található a Társaság által alkalmazott értécsökkenési módszerek leírása.

Egyéb ráfordítások összege 16.916 eFt, mely a terven felüli értécsökkenést és a költségvetéssel, önkormányzatokkal elszámolt adókat tartalmazza.

Pénzügyi műveletek között kamat bevétel szerepel.

A. Üzemi tevékenység eredménye:	3.261 eFt
B. Pénzügyi műveletek eredménye:	- 3 eFt

C. Adózás előtti eredménye:	3.258 eFt
------------------------------------	------------------

<i>Adófizetési kötelezettség:</i>	<i>95eFt</i>
-----------------------------------	--------------

D. Adózott eredmény:	3.163 eFt
-----------------------------	------------------

A közhasznú eredmény kimutatást elkészítettük.

A társaság a korábbi évekhez hasonlóan eredményes gazdálkodást folytatott vagyoni pénzügyi helyzete stabil, likviditása folyamatosan biztosított, köszönhetően az Önkormányzati támogatásnak, a TAO támogatásnak és társaság közhasznú és a közhasznú tevékenységet segítő eredményes gazdálkodásának.

5. EGYÉB GAZDÁLKODÁSI ADATOK

A társaságnál nincs olyan kötelezettség, amelynek hátralévő futamideje 5 évnél hosszabb. Független- és biztos kötelezettségvállalások nincsenek. Kapcsolt vállalkozásával nincs szokatlan ügylet és nem adott és nem kapott hosszúlejáratú kölcsönt a kapcsolt vállalkozásától

Foglalkoztatásra vonatkozó adatok:

Átlagos állományi létszám alakulása 68 fő.

A vezető tisztségviselők járandóságának összege, előleg és folyósított kölcsön összege

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségünk nincs.

A **könyvvizsgálónak** fizetett járandóság teljes egészében könyvvizsgálatért járó díjazást tartalmazza.

Szombathely, 2018. március 26.