



Centrál Színház Nonprofit Kft.

2014. évi éves beszámoló

és

független könyvvizsgálói jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A CENTRÁL SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT. TULAJDONOSÁNAK****Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a **Centrál Színház Nonprofit Kft.** mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2014. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **547 006 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **21 768 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 éves beszámolóért

A vezetés felelős az 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az 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 éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Kft.

H-1121 Budapest · Zugligeti út 6. · Telefon +36 (1) 391-4130, 391-4170, 391-4190

Fax +36 (1) 391-0055 · office@consultatiobp.hu · www.consultatiobp.hu

Cégjegyzékszám: 01-09-062748 · Adószám: 10250976-2-43

Debrecen +36 (52) 446-170, Kecskemét +36 (76) 504-697, Miskolc +36 (46) 504-215, Szombathely +36 (94) 501-395

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Centrál 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.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről és a közhasznúsági mellékletéről készült jelentés

Elvégeztük a Centrál Színház Nonprofit Kft. 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A vezetés felelős továbbá a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel, valamint a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Centrál Színház Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése és 2014. évi közhasznúsági melléklete a Centrál Színház Nonprofit Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. március 16.



dr. Knapp József
ügyvezető igazgató
CONSULTATIO Kft.
1121 Budapest, Zugligeti út 6.
MKVK nyilv. vételi szám: 000071



dr. Knapp József
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 003909

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

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	1	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzék szám

A vállalkozás megnevezése:

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

címe:

1065 Budapest, Révay u. 18.

2014 év

ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2015. március 16.



ügyvezető

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: 20198950 2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. december 31.

MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	151 531	0	171 348
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	553	0	22 566
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3	Vagyoni értékű jogok	553		1 519
4	Szellemi termékek			20 747
5	Üzleti vagy cégérték			
6	Immateriális javakra adott előlegek			300
7	Immateriális javak érték helyesbítése			
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	150 978	0	148 782
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 258		62 062
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 551		79 171
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 659		4 339
4	Tenyészállatok			
5	Beruházások, felújítások	2 510		3 210
6	Beruházásokra adott előlegek			
7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0	0
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3	Egyéb tartós részesedés			
4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.			
5	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	236 214	0	374 451
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	0	0	900
1	Anyagok			
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4	Késztermékek			
5	Áruk			900
6	Készletekre adott előleg	0		0
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	95 123	0	73 678
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	39 136		47 597
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3	Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4	Váltókövetelések			
5	Egyéb követelések	55 987		26 081
6	Követelések értékelési különbözete			
7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	0	0	0
1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2	Egyéb részesedés			
3	Saját részvények, saját üzletrészek			
4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
5	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	141 091	0	299 873
1	Pénztár, csekkok	2 525		4 596
2	Bankbetétek	138 566		295 277
C	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	3 466	0	1 207
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 014		207
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 452		1 000
3	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	391 211	0	547 006

Budapest, 2015. március 16.

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: 20198950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

Ügyvezető

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2014.december 31.

MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítás a	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	185 056	0	206 824
I	JEGYZETT TŐKE	4 500		4 500
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken			
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III	TŐKETARTALÉK	25 220		25 220
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	156 264		155 336
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-928		21 768
E	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	20 800	0	34 494
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre			5 144
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 800		29 350
3	Egyéb céltartalék			
F	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	24 140	0	78 446
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0	0
1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0	0
1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2	Átváltoztatható kötvények			
3	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	24 140	0	78 446
1	Rövid lejáratú kölcsönök			
	Ebből az átváltoztatható kötvények			
2	Rövid lejáratú hitelek			
3	Vevőktől kapott előlegek			550
4	Kötelezettségek áruszállból és szolgából/szállítók	22 311		53 454
5	Váltótartozások			
6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 829		24 442
9	Kötelezettségek értékelési különbözete			
10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	161 215	0	227 242
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 676		107 141
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 298		10 239
3	Halasztott bevételek	100 241		109 862
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ. (D + E + F + G sor)	391 211	0	547 066

Budapest, 2015. március 16.

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: 20198950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

ügyvezető

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2014. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL

adatok eFt-ban

Tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	283 371		348 548
2	Export értékesítés nettó árbevétele			491
I	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	283 371	0	349 039
3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			8 946
II	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3.+4.)	0	0	8 946
III	EGYÉB BEVÉTELEK	412 477		305 875
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	Anyagköltség	25 110		22 713
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 840		305 260
7	Egyéb szolgáltatások értéke	3 706		4 720
8	Eladott áruk beszerzési értéke	209		
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	35 933		10 798
IV	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	386 798	0	343 491
10	Béreköltség	177 655		163 540
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 791		14 820
12	Bérjárulékok	43 853		40 017
V	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	236 299	0	218 377
VI	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	61 788		54 525
VII	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	17 212		30 028
	Ebből: értékvesztés			1 020
A	Üzemi (üzleti) tev. eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 249	0	17 439
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 287		1 931
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		6
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	3 292	0	1 937
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9		1
	Ebből: értékelési különbözet			
IX	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	9	0	1
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 283	0	1 936
C	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-2 966	0	19 375
X	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	2 038		2 393
XI	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		0
D	Rendkívüli eredmény (X-XI)	2 038	0	2 393
E	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-928	0	21 768
XII	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
F	ADOZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-928	0	21 768
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-928	0	21 768

Budapest, 2015. március 16.

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révcsy u. 18.
Adószám: 20198950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

ügyvezető

Adószám: 20198950-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917900

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

1065 Budapest, Révay u. 18.



Kiegészítő melléklet

2014.

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

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Centrál Színház Színházművészeti Nonprofit Kft.
Címe: 1065 Budapest, Révay u. 18.
Cégjegyzékszám: 01-09-917900
Statisztikai száma: 20198950-9001-572-01
Adószáma: 20198950-2-42

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
90.01	Előadó-művészet
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1998. év október hó 6. napján
Induló tőke: 3 000 ezer forint
Emelés 2003. 01. 07. 1 000 ezer forint
Emelés 2003. 10. 02. 500 ezer forint

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye / Székhelye :	Részesed és %	Befolyás minősítése
Fővárosi Önkormányzat	1051. Bp. Városház u. 9-11	100 %	Tulajdonos

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Név	Beosztás	Cím
Rákosiné Kálmán Ibolya	Elnök	1238 Budapest, Török u. 42.
Mándoki Andor	Tag	1112 Budapest, Eper u. 54. I/4.
Dávid János György	Tag	1125 Budapest, Diós árok 2. I/1.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Consultatio Kft 1121 Budapest, Zugligeti u. 6.

Képviseli: Dr Knapp József

MKVK tagsági száma: 000071

MKVK tagsági száma: 003909

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Puskás Tamás ügyvezető igazgató, 1025 Budapest, Krecsányi u. 6.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pánczél Sándor, 1042 Budapest, Árpád út 102-104. 3/6., NGM regisztrációs szám: 188562

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg összetétel (adatok ezer Ft-ban):

Sorszám	A tétel megnevezése	2013. év	Megoszlás 2013. év	2014. év	Megoszlás 2014. év
a	b	c	d	e	f
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	151 531	38,73%	171 348	31,32%
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	553	0,14%	22 566	4,13%
3	Vagyoni értékű jogok	553	0,14%	1 519	0,28%
4	Szellemi termékek		0,00%	20 747	3,79%
6	Immateriális javakra adott előlegek		0,00%	300	0,05%
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	150 978	38,59%	148 782	27,20%
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 258	16,43%	62 062	11,35%
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 551	20,59%	79 171	14,47%
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 659	0,94%	4 339	0,79%
5	Beruházások, felújítások	2 510	0,64%	3 210	0,59%
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	236 214	60,38%	374 451	68,45%
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	0	0,00%	900	0,16%
5	Áruk		0,00%	900	0,16%
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	95 123	24,32%	73 678	13,47%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	39 136	10,00%	47 597	8,70%
5	Egyéb követelések	55 987	14,31%	26 081	4,77%
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	141 091	36,07%	299 873	54,82%
1	Pénztár, csekkek	2 525	0,65%	4 596	0,84%
2	Bankbetétek	138 566	35,42%	295 277	53,98%
C	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	3 466	0,89%	1 207	0,22%
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 014	0,26%	207	0,04%
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 452	0,63%	1 000	0,18%
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	391 211	100,00%	547 006	100,00%

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Megoszlás 2013. év	Tárgyév	Megoszlás 2014. év
a	b	c	d	e	f
D	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	185 056	47,30%	206 824	37,81%
I	JEGYZETT TŐKE	4 500	1,15%	4 500	0,82%
III	TŐKETARTALÉK	25 220	6,45%	25 220	4,61%
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	156 264	39,94%	155 336	28,40%
VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-928	-0,24%	21 768	3,98%
E	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	20 800	5,32%	34 494	6,31%
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0,00%	5 144	0,94%
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 800	5,32%	29 350	5,37%
3	Egyéb céltartalék		0,00%		0,00%
F	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	24 140	6,17%	78 446	14,34%
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	24 140	6,17%	78 446	14,34%
3	Vevőktől kapott előlegek		0,00%	550	0,10%
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 311	5,70%	53 454	9,77%
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 829	0,47%	24 442	4,47%
G	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	161 215	41,21%	227 242	41,54%
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 676	12,44%	107 141	19,59%
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 298	3,14%	10 239	1,87%
3	Halasztott bevételek	100 241	25,62%	109 862	20,08%
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	391 211	100,00%	547 006	100,00%

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2013. évi	2014. évi	Változás 2014. évhez képest
Likviditási mutató I.	Pénzeszközök / Kötelezettségek	5,84	3,82	-2,02
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	9,79	4,76	-5,02
Tőke arányos jövedelmezőség	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	-0,50%	10,52%	11,03%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-3,38%	8,43%	11,81%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-0,50%	10,52%	11,03%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	122,12%	120,70%	-1,42%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	6,17%	14,34%	8,17%

Likviditási mutató I.:

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, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 2,02 egységgel csökkent, de még így is a minimálisan elvárt érték felett található.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

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, az előző időszakhoz képest a mutató ugyan 5,02 egységgel csökkent, de még így is 4,76-szor fedezik a likvid eszközök a kötelezettségeket.

Tőkearányos jövedelmezőség:

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 a mutatók lényegében 11 %-os növekedést mutatnak. Megállapítható, hogy a gazdasági környezet és egyéb külső tényezők figyelembevétele mellett a jelenlegi értékek elfogadható szintűek.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutató a tartósan lekötött befektetett eszközök és a saját források összhangját vizsgálja. A mutató értéke kedvező, ha 100% közeli, vagy azt meghaladó. Előfordulhat viszont olyan időszak, amikor jelentős beruházások megvalósítása történik idegen forrásból. Ekkor a mutató értéke 100% alá is eshet. A mutató mindkét évben kedvező képet mutat, ugyanis mértéke 22,12%-kal, illetve 20,7%-kal meghaladja a kedvező 100% feletti értéket. A 2014. üzleti évre való 1,42%-os csökkenés elhanyagolhatónak tekinthető.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2014. üzleti évre 8,17%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A növekedés mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 14,34%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költség nemként.

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképes forma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási forma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2014.01.01	2014.12.31	2014.12.31	2015.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegképes értékelésével)

A társaság a számviteli politikájának kialakításakor azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének mindenkor megfeleljen.

A tulajdonos döntése alapján a Társaság 2011. évtől kezdve a korábbi egyszerűsített éves beszámoló helyett éves beszámolót készít, nyilvántartásait ennek megfelelően vezeti.

A könyvvizetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tér el.

Értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris leírással történik év végén. A bemutatókkal kapcsolatos aktivált eszközök és immateriális javak a 2014. évtől degresszív leírással kerülnek elszámolásra.

A társaság a maradványérték – hasznos élettartam végén várható jelentős realizálható érték – meghatározását eszközönként egyedileg végzi, az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci érték megállapításával. Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal leírásra kerülnek.

A 2001. január 1. előtt beszerezett, aktivált tárgyi eszközök esetén továbbra is alkalmazandó az akkor megállapított leírási kulcs.

A devizás követelések és kötelezettségek bekerülési értékének meghatározása a teljesítés napjának MNB árfolyamán történik.

A számviteli politikában önellenőrzés során jelentős összegű hibának a tárgyévi **mérleg főösszegének 2 %-át** kell tekinteni.

A társaság a 2014. üzleti évben először aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%).

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

A társaság eszközei és forrásai bekerülési értéken kerültek számbavételre, így tartalmazza azokat a beszámoló.

A tárgyévet követő évi költségek, ráfordítások és bevételek aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.

A mérleg készítéséig a vevő követelések a folyószámlára befolytak, a társaság a szállítói kötelezettségeit maradéktalanul megfizette.

A jegybevételek nyilvántartása a szervezői elszámoltatások nyomon-követhetősége érdekében az alábbiak szerint alakult:

Az Interticket jegyeladási rendszerből nyomtatott tranzakció időpontja szerinti kimutatások szervezőnkénti bontásban kerülnek könyvelésre a 453 előleg (T), illetve a 9111 jegybevétel, 9112 bérletbevétel, és 467 fizetendő áfa (K) számlákra.

Az előadások megtartását követően a teljesítés (az előadás napja) időpontja szerint nyomtatható egyeztető kimutatásból kerülnek átvezetésre a 316x-os szervezőkkel szembeni követelés (T) számlára a 453-as előleg számlán (K) nyilvántartott összegek.

A szervezői befizetések a 381 pénztár (T) és 316x szervezőkkel szembeni követelések (K) számlákon kerülnek elszámolásra.

A fenti eljárás lehetőséget biztosít naprakész információt szolgáltatni az egyes szervezők befizetéseiről, terheléseiről, illetve mód nyílik a havi egyenlegek meghatározására, az esetleges hiány vagy túlfizetés rendezésére.

A 2015. üzleti évben a szervezői elszámoltatásnál alkalmazott rendszer újragondolásra került. Ennek oka, hogy ugyan a jelenlegi rendszer naprakész információt ad, de használat bonyolult és az esetleges hibák visszakeresése nehézkes. Ezért a tervek szerint egy egyszerűbb és könnyebb rendszer kialakítása javíthatja a hatékonyabb elszámolást is.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (adatok Ft-ban)

Fők. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 120 976	27 313 549	1 690 000	28 744 525
113	Vagyoni értékű jogok	3 120 976	1 456 190	1 690 000	2 887 166
114	Szellemi termékek	0	25 557 359	0	25 557 359
352	Immateriális javakra adott előleg	0	300 000	0	300 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	91 210 824	13 009 632	19 792 000	84 428 456
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	80 834 152	13 009 632	19 792 000	74 051 784
124	Egyéb építmények	10 376 672	0	0	10 376 672
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	267 990 256	41 271 977	5 895 600	303 366 633
131	Világítástechnikai gépek, berendezések	43 763 842	2 961 501	0	46 725 343
132	Hangtechnikai gépek, berendezések	27 299 845	9 091 756	0	36 391 601
133	Színpadtechnikai gépek, berendezések	42 817 148	7 081 106	5 895 600	44 002 654
134	Jelmez, kelléktár	45 619 484	2 926 710	0	48 546 194
135	Színpadi díszlet	108 489 937	19 210 904	0	127 700 841
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	26 316 198	3 790 488	0	30 106 686
141	Számítástechnikai berendezések	3 400 924	502 463	0	3 903 387
142	Egyéb berendezések felszerelések	5 385 776	1 383 562	0	6 769 338
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	17 529 498	1 904 463	0	19 433 961
ÖSSZESEN		388 638 254	85 385 646	27 377 600	446 646 300

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	2 568 251	5 300 934	1 690 000	6 179 185
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	2 568 251	490 398	1 690 000	1 368 649
1194	Szellemi termékek écs.	0	4 810 536	0	4 810 536
352	Immateriális javakra adott előleg écs.	0	0	0	0
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	26 953 044	3 460 449	8 046 939	22 366 554
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	22 342 723	2 882 445	8 046 939	17 178 229
1294	Egyéb építmények écs.	4 610 321	578 004	0	5 188 325
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	187 438 960	42 652 712	5 895 600	224 196 072
1391	Világítástechnikai gépek,berendezések écs.	37 638 730	2 715 444	0	40 354 174
1392	Hangtechnikai gépek écs.	21 841 003	3 749 689	0	25 590 692
1393	Színpadtechnikai gépek,berendezések écs.	23 614 227	8 317 078	5 895 600	26 035 705
1394	Jelmez, kelléktár écs.	30 454 467	8 302 786	0	38 757 253
1395	Színpadi díszlet écs.	73 890 533	19 567 715	0	93 458 248
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	22 656 969	3 111 223	0	25 768 192
1491	Számítástechnikai berendezések écs.	2 883 516	597 686	0	3 481 202
1492	Egyéb berendezések felszerelések écs.	2 451 711	1 286 820	0	3 738 531
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	17 321 742	1 226 717	0	18 548 459
ÖSSZESEN		239 617 224	54 525 318	15 632 939	278 510 003

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 565 340
113	Vagyoni értékű jogok	1 518 517
114	Szellemi termékek	20 746 823
352	Immateriális javakra adott előlegek	300 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	62 061 902
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	56 873 555
124	Egyéb építmények	5 188 347
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	79 170 561
131	Világítástechnikai gépek, berendezések	6 371 169
132	Hangtechnikai gépek, berendezések	10 800 909
133	Színpadtechnikai gépek, berendezések	17 966 949
134	Jelmez, kelléktár	9 788 941
135	Színpadí díszlet	34 242 593
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	4 338 494
141	Számítástechnikai berendezések	422 185
142	Egyéb berendezések felszerelések	3 030 807
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	885 502
ÖSSZESEN		168 136 297

A társaság 2014.12.31-i fordulónappal 3.210.000,- Ft befejezetlen beruházást tart nyilván.

A tervszerinti éves értéksökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	44 212
Degresszív	7 699
Egyösszegű	2 614
Összesen	54 525

1.2. Az érték helyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél érték helyesbítést nem alkalmaz

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2014.12.31-én készletet, azon belül 899.732,- Ft értékű árut tart nyilván az alábbi megoszlásban:

- jegytasak 200.762,- Ft
- programfüzet 698.970,- Ft

1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	47 597	47 597	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	26 081	26 081	0	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	73 678	73 678	0	0	0

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre így nem kellett elszámolni.

Egyéb követelések összetétele:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Szállítóknak adott előleg	1 800 000
Munkavállalóknak folyósított előlegek (fizetés előleg)	52 734
Jogdíj előleg	1 671 327
Kultúra utalványok követelés	2 822 750
Óvadék	1 326 585
Utalványok	2 022 650
Visszaigényelhető ÁFA	13 803 943
Egyéb követelések	2 581 187
Követelések összesen	26 081 176

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések:

A Társaság az üzleti év folyamán a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló épületre vonatkozó bérleti szerződést 2013.12.31. napjával megszüntetésre került, melyet a haszonbérleti rendszer váltott fel 2014.01.01.-től. A haszonbérleti rendszerben a társaság a nettó jegybevételének 1%-át köteles a Budapesti Vagyongkezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: BFVK Zrt.) részére, mint a tulajdonos képviselőjében eljáró gazdasági társaságnak megfizetni. A bérleti szerződés által előírt óvadékot a BFVK Zrt. visszafizette a társaság részére.

1.5. Értékpapír a társaság tulajdonában nincs.

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 013 680	206 705	1 013 680	206 705
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 451 675	201 101	1 652 538	1 000 238
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 465 355	407 806	2 666 218	1 206 943

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Biztosító által fizetett kártérítés vízkárra	200 130
2014. évet érintő kamat	6 575
Összesen	206 705

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
NOD Smart Security software éves liszenszdíja	10 955
Biztosítási díj	116 094
Adózóna éves előfizetési díj	4 805
Chicago zene anyag bérleti díj	397 961
LogMeIn éves előfizetési díj	4 405
Bivaly Szufle című előadás jogdíj korrekciója	36 878
Társasházi közös költség túlfizetés	429 140
Összesen	1 000 238

1.7. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

adatok eFt-ban

Saját tőke eleme	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	4 500	4 500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	25 220	25 220	0
Eredménytartalék	156 264	155 336	-928
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-928	21 768	22 696
Saját tőke összesen	185 056	206 824	21 768

1.8. Céltartalék műveletek

Az üzleti év folyamán a társaság céltartalék állománya az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	5 144	5 144
Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 800	29 350	8 550
Egyéb céltartalékok	0	0	0
Összesen	20 800	34 494	13 694

A 2014. üzleti évben a céltartalékokból feloldásra kerül 1.450,- eFt, ugyanis a karbantartás megvalósításra került.

adatok eFt-ban

Karbantartások	Összeg
Nagyszínpadi szcenikai kapcsolótábla vezetékelés csere	800
Nagyszínpadi kézi díszlethúzók pályáinak kötélcsereje	650
Összesen	1 450

A társaság a 2014. üzleti évben céltartalékot képzett a színház kazánházának karbantartására, amelyet a következő évben mindenképpen el kell végezni. További céltartalék került képzésre a társaság kis- és nagyszínpad padlózatának karbantartására.

A társaság kénytelen volt céltartalékot képezni a várható kötelezettségekre. Ennek oka, hogy a társaság egy korábbi munkavállalója keresetet nyújtott be a munkaügyi bíróságnál a felmondásával kapcsolatos körülmények miatt. A társaság jogi képviselőjének tájékoztatásának az ismeretében a felperes pénzügyi igényének a 50%-ra céltartalékot képeztünk.

adatok eFt-ban

Céltartalék megnevezése	Összeg
Kis- és nagyszínpadi padló csere	7 500
Kazánház műszaki karbantartása, fenntartása	2 500
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
Összesen	15 144

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

Céltartalékok megnevezése	Összeg
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
Kis- és nagyszínpadi padló csere	7 500
Kisszínpadi díszlethúzók tervezett teljes karbantartása	4 200
Kazánház műszaki karbantartása, fenntartása	2 500
Statikai vizsgálat	2 000
Szervezőiroda festése	1 900
Lift karbantartása	700
Nagyszínpadi kézi díszlethúzók pályáinak és kötélzetének cseréje	500
Felhajtható színpadi csapda javítása	200
Klímagepházi hűtőközeg cseréje	2 000
Légpárásítók szűrő karbantartása	5 000
Klímacsővek légtechnikai tisztítása	2 850
Összesen	34 494

1.9. Kötelezettségek összetétele

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	viSSzaírás	
Vevőktől kapott előleg	550	550	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 454	53 454	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 442	24 442	0	0	0
Kötelezettségek összesen	78 446	78 446	0	0	0

A mérleg fordulónapján a kötelezettségek között lejárt kötelezettség nem található. A szállítói kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezve lettek, amennyiben a fizetési határidő nem későbbi mint a mérlegkészítés időpontja.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	adatok Ft-ban	
	Összeg	
Következő időszakot érintő ÁFA	3 764 159	
Centrál utalvány	423 200	
SZJA kötelezettség	1 485 000	
EKHO kötelezettség	4 666 000	
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	173 000	
Nyugdíjjárulék kötelezettség	947 000	
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	771 000	
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	337 000	
SZOCHO kötelezettség	2 352 000	
12. havi munkabér kötelezettség	8 920 971	
Egyéb kötelezettség	603 071	
Kötelezettségek összesen	24 442 401	

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a társaság.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

Megnevezés	adatok Ft-ban			
	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	48 676 244	107 140 796	48 676 244	107 140 796
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 298 431	10 239 417	12 298 431	10 239 417
Halasztott bevételek	100 240 649	49 669 403	40 047 804	109 862 248
Aktív időbeli elhatárolások összesen	161 215 324	167 049 616	101 022 479	227 242 461

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Következő évi jegybevétel (2014. évben 2015. évre megváltott jegybevétel)	54 330 520
Jegyvisszaváltás	810 276
TAO támogatás elhatárolása	52 000 000
Összesen	107 140 796

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2014. üzleti évben 2015. január-februárban megvalósuló előadásokra megváltott színházjegyeket, illetve a jegyvisszaváltást.

A 2014. üzleti évben a kapott TAO támogatásból elhatárolásra került 52.000.000,- Ft költséggel nem ellentételezett összeg. Az elhatárolt TAO támogatást a jogszabályban biztosított határidőig felhasználja a társaság.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Ügyvezető igazgató prémiuma (SZOCHO-val)	1 600 200
Gazdasági igazgató prémiuma (SZOCHO-val)	1 371 600
Marketingvezető prémiuma (SZOCHO-val)	290 830
Haszonbérleti díj 2014. évi elszámolása	3 178 891
Művészeti közreműködők díjazása	1 547 889
Közműdíjak	475 069
Internet díj	59 938
Egyéb költségek (tanácsadás, bankktg., stb.)	1 715 000
Összesen	10 239 417

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Művészeti munkára kapott támogatás	75 538 522
Fejlesztési célra kapott támogatás	30 848 562
Művészeti támogatásból történő beszerzés	3 475 164
Összesen	109 862 248

A korábbi években a halasztott bevételek között került kimutatásra a bérleti szerződés alapján a megszerzési díjra jutó elhatárolt támogatás. Mivel az ingatlan bérleti szerződés megszüntetésre került, így az erre eső fennmaradt támogatás feloldásra került és a 2014. üzleti évi eredményt javítja.

A művészeti munkára kapott támogatások között az állami, tao támogatásból megvalósított előadások bekerülési értékének (alkotók díjazása, jelmez, díszlet) az aktiválás után még értékcsökkenésként el nem számolt arányos része található. A feloldás a következő években az értékcsökkenés arányában fog megtörténni.

A 2004. évben felújításra kapott 16 720 e Ft támogatás, a beruházás időarányos értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit (334.400,- Ft) határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás éves értékcsökkenési összegével.

2008. év folyamán a Fővárosi Önkormányzat a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 e Ft tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 e Ft támogatás érkezett, melyek passzív időbeli elhatárolásként szerepelnek a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2014-re jutó része került bevételként elszámolásra.

A művészeti támogatásból történő beszerzés alatt a művészeti munkát segítő színpadtechnikai eszközök beszerzésének az aktiválást követően értékcsökkenésként még el nem számolt támogatás arányos része található. A támogatás feloldása a jövőben az értékcsökkenés arányában történik.

1.11. Előző évek korrekciói a mérlegben

Az előző időszakok mérleg-korrekciójára az üzleti év folyamán nem volt szükség.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	283 371	349 039	123,17%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	283 371	349 039	123,17%
Egyéb bevétel	15 532	4 817	31,01%
Pénzügyi műveletek bevétele	3 292	1 937	58,84%
Rendkívüli bevétel	2 038	2 393	117,42%
Összes saját bevétel:	304 233	358 186	117,73%

2.2. Kapott támogatás elszámolása:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fővárosi Önkormányzat	203 357	152 000	74,75%
<i>Elhatárolás</i>	<i>-6 009</i>	<i>8 941</i>	<i>148,79%</i>
Egyéb támogató	212 300	212 950	100,31%
<i>Elhatárolás</i>	<i>-12 703</i>	<i>-72 833</i>	<i>573,35%</i>
Összes kapott támogatás	396 945	301 058	75,84%

2.3. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **8.946,- eFt** volt, mely az új bemutatókkal volt kapcsolatos.

2.4. Költségek költségnem szerinti részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Anyagköltség	25 110	22 713	90,45%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	321 840	305 260	94,85%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 706	4 720	127,36%
Eladott áruk beszerzési értéke	209	0	0,00%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	35 933	10 798	30,05%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	386 798	343 491	88,80%
Bérek	177 655	163 540	92,05%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 791	14 820	100,20%
Bérfelárak	43 853	40 017	91,25%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	236 299	218 377	92,42%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	61 788	54 525	88,25%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	17 212	30 028	174,46%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	9	1	11,11%
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0,00%
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	702 106	646 422	92,07%

2.5. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

- Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamatok 1.589 e Ft
- Céltartalék képzés 15.144 e Ft
- Értékvesztés, terven felüli écs. 12.766 e Ft
- Adók 527 e Ft
- Kerekítési veszteség 2 e Ft

2.6. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	21 768
Adóalapot növelő tényezők (+)	81 418
Céltartalék képzés	15 144
Késedelmi pótlék	4
Selejtezett eszközök számv tv értéke	0
Egyéb növelő tétel	0
Szvt. szerinti értékcsökkenés	54 525
Terven felüli écs.	11 745
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	55 993
Céltartalék feloldás	1 450
Selejtezett eszközök atv szerinti értéke	0
Adótv. szerinti értékcsökkenés	54 543
Társasági adóalap	47 193
Számított adó	4 719
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	-4 719
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.7. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban		
MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-928	21 768
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-928	21 768

2.8. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán nem volt szükség.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	19,30	fő	61.027,- e Ft
Szellemi foglalkozásúak:	30,70	fő	91.066,- e Ft
Összesen:	50,00	fő	152.093,- e Ft

A feltüntetett bérköltség nem tartalmazza az ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató és a felügyelő bizottság díjazását.

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	10.145,- eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	8.441,- eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	2 064,- e Ft
Könyvvizsgáló díjazása:	1 032,- eFt

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére kölcsön, előleg az üzleti év folyamán nem került folyósításra.

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán kívül egyéb szolgáltatást nem végzett.

Kelt: 2015. március 16.

PH
Central Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: 20198950-2-42
Céltörzsi: 1365-B0, PL 82



Puskás Tamás

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2014. december 31.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1.-15.)	79 448	244 869
1	Adózás előtti eredmény (±)	-928	21 768
2	Elszámolt amortizáció (+)	61 788	54 525
3	Eszközök selejtezése (+)	4 548	0
4	Elszámolt terven felüli amortizáció (+)		11 745
5	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	0	1 020
6	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)	2 800	13 694
7	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	0	0
8	Szállítói kötelezettségek változása (±)	-8 711	31 143
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	-9 773	23 163
10	Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	42 415	66 027
11	Vevő követelés változása (±)	-18 620	-8 461
12	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (±)	5 174	27 986
13	Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	755	2 259
14	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
15	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (16.-19.)	-63 448	-86 087
16	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-63 448	-86 087
17	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
18	Kapott osztalék (+)	0	0
19	Befektetett eszközök hiánya, selejtezése (+)	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (20.-30.)	0	0
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
22	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
23	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., beváltása	0	0
24	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
25	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
27	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
29	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III.)	16 000	158 782

Budapest, 2015. március 16.

ügyvezető


 Centrál Színház Nonprofit Kft.
 1065 Budapest, Révay u. 18.
 Adószám: 20198950-2-42
 Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2014. december 31.

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes	Alaptev.	Váll.tev.	Összes
a	b	c			d			e		
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	283 371		283 371	0	0	0	349 039		349 039
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	0	0	0	8 946		8 946
3	3. Egyéb bevételek	412 477	0	412 477	0	0	0	305 875	0	305 875
4	ebből: támogatások	396 945	0	396 945	0	0	0	301 058	0	301 058
5	- központi költségvetéstől, alapítótól	197 348	0	197 348	0	0	0	160 941		160 941
7	- helyi önkormányzati	0	0	0	0	0	0	0		0
8	- egyéb	199 597	0	199 597	0	0	0	140 117		140 117
9	- Pályázati úton elnyert	0	0	0	0	0	0	0		0
10	ebből: Közhasznú tevékenység egyéb bevétele	15 532	0	15 532	0	0	0	4 817		4 817
11	4. Pénzügyi műveletek bevételei	3 292		3 292	0	0	0	1 937		1 937
12	5. Rendkívüli bevételek	2 038	0	2 038	0	0	0	2 393		2 393
13	ebből: támogatások	2 038	0	2 038	0	0	0	2 038	0	2 038
14	- alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0			0
15	- támogatások	2 038	0	2 038	0	0	0	2 038		2 038
16	A. ÖSSZES BEVÉTEL (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	701 178	0	701 178	0	0	0	668 190	0	668 190
17	ebből: közhasznú tevékenység bevételei	701 178	0	701 178	0	0	0	668 190	0	668 190
18	6. Anyagjellegű ráfordítások	386 798		386 798	0	0	0	343 491		343 491
19	7. Személyi jellegű ráfordítások	236 299		236 299	0	0	0	218 377		218 377
20	ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	23 904	0	23 904	0	0	0	20 650		20 650

21	8. Értécsökkenési leírás	61 788		61 788	0	0	0	54 525		54 525
22	9. Egyéb ráfordítások	17 212		17 212	0	0	0	30 028		30 028
23	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	0	9	0	0	0	1		1
24	11. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0		0
25	B. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (6.+8.+9.+10.+11.)	702 106	0	702 106	0	0	0	646 422	0	646 422
26	ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	702 106	0	702 106	0	0	0	646 422	0	646 422
27	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.-B.)	-928	0	-928	0	0	0	21 768	0	21 768
28	12. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (D-C-12.)	-928	0	-928	0	0	0	21 768	0	21 768
30	13. Jávahagyott osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	E. TÁRGYÉVI EREDMÉNY (D-13.)	-928	0	-928	0	0	0	21 768	0	21 768

TÁJÉKOZATÓ ADATOK

28	A. Központi költségvetési támogatás	160 941
29	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0
30	C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0
31	D. Normatív támogatás	0
32	E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg	38
33	F. Közzolgáltatás bevételei	349 039

Budapest, 2015. március 16.

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: P.H. 98950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 20198950-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917900

CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit

Korlátolt Felelősségű Társaság

1065 Budapest, Révay u. 18.



Közhasznúsági melléklet

2014.

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

1. A szervezet azonosító adatai	
név:	Centrál Színház Nonprofit Kft.
székhely:	Budapest, 1065 Révay utca 18.
bejegyző határozat száma:	01-14-000178
nyilvántartási szám:	01-09-917900
képviselő neve:	Puskás Tamás
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	
A Centrál Színház - jelenlegi vezetése alatt - 2003 óta működik. Mára a magyar színházi élet legjelesebb művészei lépnek fel nálunk esténként, műsorpolitikánk progresszív, a színház épülete és a műszaki felszerelése pedig saját erőből folyamatosan megújul. Esténként két színpadon fogadjuk nézőinket. Nagyszínpadon a közérthetőbb, kimagasló művészi színvonalú és sikerorientált előadásainkat játsszuk, míg az emeleti stúdió színházunkban kísérletezőbb produkciókat hozunk létre, és számos, önálló helyvel nem rendelkező társulat vagy alkalmi társulás befogadójaként működünk. A Színház szakmai célkitűzése az eddigi hagyományokhoz igazodva a lehető legszélesebb színházi közönség professzionális kiszolgálására, újabb közönség megnyerésére törekszik, melynek során magyar és külföldi szerzők művei (régí és mai vígjátékok, komédiák, bohózatok, aktuális kabarék, zenés játékok, musicalek, stb.) kerülnek bemutatásra, igényes és szórakoztató darabok kiválasztásával, színvonalas szereposztással, fiatal tehetségek bevonásával és a korszerű színházi eszközök felhasználásával. Ezen célok mentén valósult meg a 2014. évi 2 nagyszínpadi bemutató. Színházunk társulatos – repertoár színház. A nagyszínpadon 12-13 saját darab, a kisszínpadon saját produkciók mellett 4-6 befogadott produkció folyamatos színen tartása már bevált műsorstruktúra nálunk. Állandónak mondható az évadonkénti legalább 2-3 új nagyszínpadi bemutató megtartása is. Nagyszínpadunkon egyaránt játszunk magyar és külföldi, prózai és zenés/táncos előadásokat, kortársat és klasszikust egyaránt. A 435 férőhelyes színháztermünkben népszerű, közönség vonzó, ám ugyanakkor igényes, unikális előadásokat játsszunk, míg az intim kisszínpadon kísérleti hangú, komorabb tónusú darabok is helyet kapnak. Repertoárunk klasszikus darabokból, különleges, egyedi hangú zenés darabokból, illetve kortárs drámákból áll. A zenés színház iránti szenvedélyünkre jó példa a közelmúlt musical bemutatóinak sikere (Chicago, Cabaret), valamint koncerttel bővített előadások műsoron tartása (Black Comedy, Hét boszorka). A kezdettől fogva alulfinanszírozott színházunk hivatalos társulata csupán a darabok műsorra tűzését biztosítja. Előadásainkban többnyire vendégművészek szerepelnek. Így - ha munkaszerződéses formában nem is - gyakorlatilag az ország egyik legjobb társulata a miénk. Olyan színészek lépnek fel nálunk, mint Bálint András, Básti Juli, Bereczki Zoltán, Blaskó Péter, Falusi Mariann, Keresztes Tamás, Kern András, Kovács Patrícia, Kulka János, Nagy-Kálózy Eszter, Polyák Lilla, Pokorny Lia, Rudolf Péter, Schell Judit, Scherer Péter, Schmied Zoltán, Stohl András, Szabó Győző, Szemenyei János, Tompos Kátya, Törőcsik Mari. 2014. üzleti évben székhelyünkön található két színpadon összesen 334 előadást tartott a színház, ezen kívül 18 alkalommal vidéki városokban léptünk fel. Klasszikus darabokból (Illatszertár), különleges, egyedi hangulatú zenés darabokból (Egy nyári éj mosolya), illetve kortárs drámákból álló repertoárunkat nézőink éves szinten 88,94%-os látogatottsággal értékelik. 2014-ban a Nagyszínpadon 2 saját bemutató volt: • Haddon - Stephens: <i>A kutya különös esete az éjszakában</i> (bemutató időpontja: 2014. március 8., bemutató helye: Nagyszínpad) • David Lindsay-Abaire: <i>Jó emberek</i> (bemutató időpontja: 2014. november 28., bemutató helye: Nagyszínpad)	

2014-ben a Kisszínpadon 1 saját bemutató volt:

- **Broadway felett az ég** (bemutató időpontja: 2014. november 7., bemutató helye: kisszínpad)

Az elmúlt évek sikeres gyakorlatát folytatva a Centrál Színház 2014. üzleti évben továbbra is lehetőséget biztosít befogadó jelleggel is előadások lebonyolítására. A már korábban is magas látogatottsággal játszott előadások műsoron maradtak: S.Ö.R., G.Ö.R.CS., Francia rúdugrás, Nézőművészeti Főiskola.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

közhasznú tevékenység megnevezése:	Előadó-művészeti tevékenység kiemelt kategóriában
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	A végzett közhasznú tevékenység az Előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 7. paragrafusa szerint ESZ/081. számon nyilvántartásba vett előadó-művészeti szervezet, ezen belül művészeti tevékenységének jellege szerint: színház, egytagozatos: próza. A tulajdonos Fővárosi Önkormányzattal 2012 októberében kötött Fenntartói megállapodás a 2011. évi CLXXV. tv. szerint közszolgáltatási szerződésnek minősül. Közművelődési, művészeti tevékenységet támogató feladat. Az ellátandó feladat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. §-a és 63/A n) pontja alapján közfeladatnak minősül.
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magánszemélyek, színházlátogató közönség Budapesten és országszerte
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	110.079 fő

A közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A színház 2014. évi legnagyobb bevételi forrása a közhasznú tevékenység keretében értékesített színházjegyek és egyéb árbevétel volt (349,04 mFt), amely kiegészült az igénybevett TAO-támogatási lehetőséggel (140 mFt) és a költségvetési támogatás összegével (160,9 mFt). A 2014-es gazdálkodási év is a költségtakarékosság jegyében telt. A korábbi években megalapozott stabil gazdálkodás tette lehetővé, hogy a 2014. évi gazdálkodást nyereségesen zárjuk (21,8 mFt).

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
<i>Részletezés az 1. számú mellékletben!</i>		

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
----	-	-

6. Vezető tisztségviselőknak nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Ügyvezető igazgató (bruttó bér, költségtérítés, cafeteria)	11.760	10.145

Gazdasági igazgató	10.080	8.441
FB tagok (Elnök+2 tag)	2.064	2.064
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	23.904	20.650
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	701.178	668.190
ebből: közhasznú célra, működésre kapott támogatás	396.945	301.058
ebből: közhasznú tevékenységből származó árbevétel	283.371	349.039
ebből: közhasznú tevékenységből származó egyéb bevétel	15.532	4.817
ebből: vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
ebből: egyéb bevételek	5.330	4.330
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	31,4	38,1
D. közszolgáltatási bevétel	283.371	349.039
E. normatív támogatás	0	0
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	417.776,6	319.112,9
H. Összes ráfordítás (kiadás)	702.106	646.422
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	236.299	218.377
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	702.106	646.422
K. Adózott eredmény	-928	21.768
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
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

* Adatok ezer forintban.

1. számú melléklet**Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
2014. év**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
	EFt	EFt	± EFt	
1. Saját tőke	185 056	206 824	21 768	111,76%
1.1 Jegyzett tőke	4 500	4 500	0	100,00%
1.2 Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0,00%
1.3 Tőketartalék	25 220	25 220	0	100,00%
1.4 Eredménytartalék	156 264	155 336	-928	99,41%
1.5 Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	-928	21 768	22 696	2345,69%
1.6 Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	0	0	0	0,00%
2. Idegen tőke	24 140	78 446	54 306	324,96%
SAJÁT TŐKE ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (1+2)	209 196	285 270	76 074	136,36%



Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18.
Adószám: 20198950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pf. 82

20198950-9001-572-01
Statisztikai számjel

01-09-917900
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe:

1065 Budapest, Révay utca 18.



ÜZLETI JELENTÉS

**2014.01.01. – 2014.12.31
közötti időszakról
szóló éves beszámolóhoz**

A. A Társaság üzletmenetének alakulása, az éves beszámoló rövid értékelése, várható fejlődés

A Színház szakmai célkitűzése az eddigi hagyományokhoz igazodva a lehető legszélesebb színházi közönség professzionális kiszolgálására, újabb közönség megnyerésére törekszik, melynek során magyar és külföldi szerzők művei (rég és mai vígjátékok, komédiák, boházatok, aktuális kabarék, zenés játékok, musicalek, stb.) kerülnek bemutatásra, igényes és szórakoztató darabok kiválasztásával, színvonalas szereposztással, fiatal tehetségek bevonásával és a korszerű színházi eszközök felhasználásával. Ezen célok folytatása mentén valósult meg a 2014. évi 3 saját bemutatónk:

- Haddon - Stephens: *A kutya különös esete az éjszakában* (bemutató időpontja: 2014. március 8., bemutató helye: Nagyszínpad)
- David Lindsay-Abaire: *Jó emberek* (bemutató időpontja: 2014. november 28., bemutató helye: Nagyszínpad)
- *Broadway felett az ég* (bemutató időpontja: 2014. november 7., bemutató helye: kisszínpad)

A 2015-ös évben az előző évek takarékos gazdálkodását tervezi folytatni a Színház. Legalább 3 nagyszínpadi bemutató megvalósíthatósága mellett a korábbi években elhalasztott, szükséges fejlesztések kivitelezhetősége is azt feltételezi, hogy a Színház eddigi kiemelkedően magas nézettsége számottevően nem csökken, illetve a jegybevétel által lehetővé váló TAO támogatás befogadását a lehető legmagasabb arányban meg tudjuk valósítani.

Az éves beszámoló rövid értékelése

A színház megfontolt, takarékos gazdálkodása következtében az elmúlt években folyamatosan alkalmazkodott a változó összegű támogatások, a gazdasági és piaci környezet átalakulásához, színvonalas szakmai munkával, stabil vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet alakított ki, tartalékokat képzett.

A 2014-es év gazdálkodását jelentősen javította az a tény, hogy a bérleti díj rendszerét felváltotta a haszonbérleti rendszer, mely igazságosabb és több mint 80 milliós tehercsökkenést jelent a színháznak.

A korábbi évek kiadási racionalizációja 80%-ban megvalósításra került úgy, hogy a szakmai munka színvonalát és a hatékonyságunkat is növelni tudtuk.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2012 tény	2013 tény	2014 tény
Bérek	164 087	177 655	163 540
Cafeteria	13 365	13 314	12 323
Járulékok	41 532	43 853	40 017
Vállalkozói díjak (könyvelés, könyvvizsg., jogi képv., munkaügyi tanácsadás, humán eü. ellátás)	7 607	6 556	8 509
Házfenntartás	147 572	157 272	117 555
ebből ingatlanbérleti/haszonbérleti díj	78 966	81 322	3 179
Értékcsökkenés	55 856	61 788	54 525
Üzemeltetési ktg	430 019	460 438	396 469
Fellépti díjak (színész, zenész, egyéb közrem.)	108 125	103 219	137 244
Szerzői jogdíjak	34 495	37 287	48 113
Közvetített előadó-művészeti szolgáltatások	57 544	35 933	0
Színházi tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások díja (marketing, szállítás, oktatás)	34 080	41 074	28 386
Utazási és kiküldetési költségek	3 732	6 936	6 181
Művészeti ktg	237 976	224 449	219 924
Egyéb ráford. (céltart., terven f. écs, püi műv.ráf.)	16 109	17 220	30 029
Költségek mindösszesen	684 104	702 107	646 422
Fenntartói támogatás	173 957	197 348	160 941
Egyéb támogatás	199 165	199 597	140 117
Támogatások	373 122	396 945	301 058
Nettó jegybevétel	260 891	275 863	325 449
Egyéb bevétel	37 880	28 371	41 683
Saját bevételek	298 771	304 234	367 132
Bevétel összesen	671 893	701 179	668 190
Eredmény	-12 211	-928	21 768

Várható fejlődés

A gazdasági környezet átalakulása fokozottan előtérbe helyezi a piac törvényeihez, igényeihez minél jobban alkalmazkodó programok szükségességét mind a műsorpolitika, mind a gazdálkodás területén. A programok és az új műsorpolitika továbbra is élvezzi a nézők tetszését. A korábbi évekhez viszonyítva tovább nőtt a jegybevétel, mely jelen kilátások, tervezési, illetve gazdasági számítások alapján úgynevezett „**csúcs évek**” tekinthető. A jegybevétel növekedéséből adódóan a társasági adókedvezményre jogosító támogatások befogadását is növelni tudtuk, s ez a művészi munka biztos anyagi háttérét megteremtette a 2015-ban.

A takarékos gazdálkodás mellett a tartalékok biztosítják a szakmai célkitűzések megvalósítását. A 2015. üzleti évben pozitív üzleti eredménnyel számolunk.

A 2014. évben a „Jó emberek” című bemutatót követően megkezdődött a tervezése egy olyan programnak, amelynek célja, hogy segítsük a nehéz anyagi helyzetben levő emberek színházba jutását. A programot „Össze-adás”-nak neveztük el.

B. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény, változás nem következett be a Színház életében.

C. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Színház nem folytatott kutatási, fejlesztési tevékenységet a 2014-es üzleti évben és ezt a jövőben sem tervezi.

D. Székhely bemutatása

A Színház székhelye Budapest Főváros VI. kerületében a Révay utca 18. alatt található. A székhelyen két játszóhelyet (nagyszínpad, kisszínpad) üzemeltet a Színház. A két játszóhelyen a 2014. üzleti évben összesen 334 előadást teljesítettünk 88,94%-os látogatottság mellett az alábbi megbontásban:

- Nagyszínpad: 213 előadás 95,92%-os látogatottság mellett
- Kisszínpad: 121 előadás 86,16%-os látogatottság mellett

E. Telephely(ek) bemutatása

A Színház székhelyén kívül más telephellyel nem rendelkezik.

F. Foglalkoztatáspolitikája

Színházunk foglalkozáspolitikája konzekvens az előző évek gyakorlatával. A színház a 2014. üzleti évben átlagosan 56 főt foglalkoztatott munkaviszony formájában (művészek, műszaki dolgozók, művészeti ügykezelés, gazdasági terület). A munkaviszonyban foglalkoztatottak mellett havonta kb. 100 fő neves vendégművész, zenész, énekes, külsős szereplő biztosította a magas színvonalú szakmai munkát.

A foglalkoztatáspolitikában a 2015. üzleti évben a tervek szerint jelentős változás nem lesz megfigyelhető.

G. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Színházunk továbbra is különös figyelmet fordít a környezetterhelő hulladékok elkülönített és szakszerű kezelésére és megsemmisítésére (pl.: fénycsövek, elemek, bontott díszletek megsemmisítése). A Színház igyekszik olyan eszközök használatával ellátni feladatát, amelyek használatuk során nem terhelik meg jelentősen a környezetet (pl.: A, A+, A++ energetikai besorolás, stb.)

A Színháznak a 2014. üzleti évben nem keletkezett környezeti károkozásból származó kártérítési kötelezettsége.

H. Pénzügyi instrumentumok

A Színház mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít.

I. Ár-, likviditás- és cash-flow kockázat

A Színház működésében rejlő magas kockázat a jegyárak szinten tartásának, illetve emelésének kérdése, a fizetőképes „Centrális” nézők árérzékenységének becslése. A 2013/2014-es évad elején megtett jegyáremelés, amellyel jegyeink átlépték a lélektani határnak tekintett 4.000 Ft-os árat, átgondolt lépés volt, ugyanakkor nem kockázatmentes. Az jegyáremelés pozitív hatásáról a 49.586,- eFt-os jegybevétel növekedés mindent elárul. Ez a jelentős növekedés lehetőséget biztosít további TAO-támogatások gyűjtése révén további plusz bevételek eléréséhez. Ebből is megállapítható, hogy a Színház **„csúcs évet”** zárt, mely megismétlése nehéz feladatnak ígérkezik.

A Színház likviditása – szabad tartalékainak köszönhetően – továbbra is stabil. Továbbra is jelentős kockázatot jelent, hogy a TAO bevételek volumene (összes bevétel közel 30%-a) az év végén válik biztossá, és realizálásuk továbbra is alapvetően az év utolsó két hónapjára koncentrálódik. Megemlítendő, hogy a jogszabályi környezet változása miatt már a mikro-, és kisvállalkozások is könnyebben adhatnak TAO támogatást a Nemzeti Adó- és Vámhivatalon keresztül, de jelentős támogatásra ebben a formában nem számítunk.

Mindezek ellenére a takarékos gazdálkodás mellett a tartalékok továbbra is biztosítják a szakmai célkitűzések megvalósítását.

A 2014-ben a Centrál Színház számára több állami támogatási forrás állt rendelkezésre, és a 2015. évi kockázatok kezelhetőnek tűnnek, de a szabályozási környezet és a gazdasági szereplők eredményességének becslésén alapuló bevétel-tervezés továbbra is magas kockázatot jelent a tervszámok tarthatóságára. Ha a jelen feltételek alapján hosszabb távra tekintünk, akkor kiemelt kockázatot jelent a 2015-ig érvényben lévő TAO-támogatási rendszer jövője és ennek hatása a színházi szektorra.

Folyamatosan keressük a szponzorációs lehetőségeinket is, e területen is fokozott kockázatot jelent a mindenkori gazdasági környezet.

Budapest, 2015. március 16.



Puskás Tamás
ügyvezető igazgató

Centrál Színház Nonprofit Kft.
1065 Budapest, Révay u. 18
Adószám: 20198950-2-42
Postacím: 1365 Bp., Pl. 82