

Statistikai számjel

14267369-9001-572-01

Cégjegyzék szám

01-09-305793

Vállalkozás megnevezése

Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Vállalkozás címe, telefonszáma

1113 Budapest, Karolina út 17/B.

**Kiegészítő melléklet a 2021. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Budapest, 2022. május 28.

Németh Kristóf

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye :	1113 Budapest, Karolina út 17. B
Az alapítás időpontja:	2008.03.21
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló Összköltség eljárású eredménykimutatással
Internetes honlap elérhetősége:	http://www.forumszinhaz.hu

1.2. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete, annak esetleges változása

Tulajdonos neve	Törzstőke névértéke Ft
Tulajdoni hányad %	100
Németh Kristóf	3.000.0000

1.3. A társaság fő tevékenysége:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
9001'08	Előadó-művészet

1.4. Általános számviteli információk a vállalkozásról

1.4.1. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A választott könyvvezetés formája: kettős könyvvitel.

Az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: április 30.

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

A mérleg és az eredménykimutatást tekintve a Társaság az „A” változatot alkalmazza.

A társaság számviteli politikáját elkészítette, melyben tárgyévben jelentős változás nem történt.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatokat a VGKE Tanácsadó Kft. könyvelő társaság látja el. E feladatok irányításáért Vargáné Kovács Emese a felelős. Nyilvános adatai a következők:

- regisztrációs száma: 146729
- címe: 1143 Budapest, Zsolnay Vilmos utca 15.

1.4.2. A vállalkozás könyvvizgálatának bemutatása

A Társaság könyvvizgálatra nem kötelezett.

1.4.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Sztv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Sztv.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével. Értékvesztés elszámolását, illetve annak visszairását a Sztv.-ben meghatározott eszközcsoportokra a piaci érték, illetve a várható megtérülés figyelembe vételével határozzuk meg az év végi értékelés során.

A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **értékhelyesbítésének** lehetőségével nem élt.

A társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

A társaság készleteiről év közben sem értékbeni, sem mennyiségbeni nyilvántartást nem vezet. Év közben költségnemekre könyvel, majd év végén a mérlegfordulónapra vonatkozóan tételes leltárfelvétellel határozza meg a készletek értékét, s azt a FIFO módszer szerint értékeli.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a Sztv. által meghatározott esetekben kerülhet sor.

1.4.4. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szerepelő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredménykimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és

tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani.

A Társaság beszámolójában az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatók. Az üzleti év fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja is változatlan az előző évekhez viszonyítva, így ez a körülmény sem befolyásolja az adatok összehasonlíthatóságát.

Sem előző évben, sem tárgyévben nem iktatott be új sort a vállalkozás a Szvt. által meghatározott mérlegbe és eredmény-kimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Szvt. előírásaitól a megbízható, valós összkép bemutatása érdekében sem előző, sem tárgyévben.

2. RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1. Immateriális javak

Kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel a tárgyévben.

5 évnél hosszabb idő alatt leírandó negatív üzleti és cégérték nem szerepel a vállalkozás immateriális javai között.

Immateriális javak esetében nem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

2.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 308	2 597	0	26 905
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	466	42	0	508
Beruházások, felújítások	0	2 639	2 639	0
Összesen	24 774	5 278	2 639	27 413

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 988	5 915	0	14 903
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	466	42	0	508
Összesen	9 454	5 957	0	15 411

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Terv szerinti leírás				Terven felüli leírás
	Lineáris	Degresszív	Egyösszegű	Összesen	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 709	0	206	5 915	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	42	42	0
Összesen	5 709	0	248	5 957	0

Egy tárgyi eszközzel kapcsolatosan sem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszköze nincs a vállalkozásnak.

Vagyonkezelésbe vett kincstári eszközzel nem rendelkezik a vállalkozás.

Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével nem élt.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel a vállalkozás könyveiben.

2.4. Készletek

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokat nem tart nyilván a vállalkozás készletei között.

2.5. Követelések

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nincs fennálló követelése a társaságnak.

2.6. Devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló eszközök esetében

A vállalkozás ügyleteit alakulása óta kizárólag forintban bonyolította, így nem szerepelt könyveiben sem külföldi pénzürtékre szóló követelések, sem pénzeszköz.

2.7. A hátrasorolt eszközök bemutatása

A számviteli törvény előírásai szerint hátrasorolt eszköznek minősül az a követelés, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál, illetve az értékpapír kibocsátójánál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, és amely felett az adós, illetve az értékpapír kibocsátó felszámolása, csődje esetén csak a többi hitelező kielégítése után lehet rendelkezni, illetve kiegyenlíteni. Ilyen hátrasorolt eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

2.8. Értékpapírok

Sem értékpapírja, sem visszavásárolt saját üzletrésze nincs a vállalkozásnak, s előző évben sem szerepelt ilyen tétel a mérlegében.

2.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	450	0	450	0
Mindösszesen	450	0	450	0

2.10. Saját tőke

Saját tőke tárgyévi változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
IV. Eredménytartalék	6 004	3 236	0	9 240
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 236	0	3 261	-25
Összesen	12 240	3 236	3 261	12 215

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	68	314	68	314
Halasztott bevételek	13 232	5 490	10 427	8 295
Mindösszesen	13 300	5 804	10 495	8 609

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerékítések miatt.

A saját tőke elemei közül csak az eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény változott. Az eredménytartalékba került az előző év mérleg szerinti eredménye, míg a mérleg szerinti eredmény soron a tárgy évben képződött eredmény található. A Társaság tőzrstőkéje 2.580e Ft. készpénz és 420 eFt apportból áll.

2.11. A lekötött tartalékok jogcímei szerinti bemutatása

Mérlegkészítésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna a lekötött tartalék képzését.

2.12. Céltartalékok

Mérlegkészítésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna kapcsolt vállalkozással szembeni garanciális, vagy egyéb kötelezettségek miatt, környezetvédelmi kötelezettségekre, vagy jövőbeni költségekre, illetve egyéb jogcímen a céltartalék képzését.

2.13. Kötelezettségek

2.13.1. A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása

Nincs a Kft-nek zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége.

2.13.2. A devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek esetében

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

2.13.3. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

Nincs hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak.

2.13.4. Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

2.13.5. Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelyek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a felvett összegnél.

2.13.6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (mérleg alatti tételek) bemutatása

A mérlegkészítés időpontjáig nem derült fény olyan tényre, mely miatt valószínűsíthető lenne kötelezettség.

2.13.7. Tárgyévben lezárt határidős, opciós és swap ügyletek beszámolóra gyakorolt hatása.

Ilyen jellegű ügyleteket nem kötött a vállalkozás tárgyévben.

2.13.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségeinek értéke, a mérleg forduló napjával 189 721 eFt, melyek az alábbi tételekből állnak:

- szállítói kötelezettségek: 3.023 eFt
- adófizetési kötelezettség 2.018 eFt
- mérlegkészítés napjáig el nem számolt pályázatokkal szembeni kötelezettségek: 184 680eFt

2.14. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege a tárgyévet érintő és a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. A társaság halasztott bevételei között a mérlegkészítés napjáig elszámolt pályázatok bevételei kerültek elszámolásra.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	68	314	68	314
Halasztott bevételek	13 232	5 490	10 427	8 295
Mindösszesen	13 300	5 804	10 495	8 609

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés előfordulhat a kerekítések miatt.

2.15. Bevételek

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele.

Belföldi értékesítés részletezése:

(Adatok eFt-ban)

	Árbevétel
Közhasznú tevékenység árbevétele	9 511
Egyéb közhasznú tevékenység árbevétele	302
Vállalkozói tevékenység árbevétele (bérbeadásból származó bevétel)	206
Összes árbevétel:	10 019

Pályázatok, támogatások bevételeinek bemutatása:

Tárgyévben a Társaság 50.000 eFt EMMI támogatást kapott, melyet az alábbiakban szerint került felhasználásra:

- EMMI által Új bemutatóra kapott 40.000e Ft támogatás, amelyből 0 eFt került felhasználásra
- EMMI által eszközfejlesztésre kapott 10.000 eFt támogatás, amelyből 170 eFt került felhasználásra
- Pest Megyei Kormányhivatal által (GINOP) 2021 mérlegkészítés napjáig befolyt 2021 üzleti évre szóló ágazati bértámogatás mértéke 1.125 eFt, amely teljes egészében felhasználásra került.

A korábbi években kapott EMMI előadó-művészeti többlettámogatásból 2021.-ban felhasználásra került 49.479 eFt.

2.16. Költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel tárgyévben.

3. A beszámolóval összefüggő egyéb információk

3.1. Az eszközök és a források összetételének értékelése

Mérlegelemzés

adatok ezer forintban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15 321	12 002	-21,66 %	7,37 %	5,70 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	15 321	12 002	-21,66 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	192 149	198 543	3,33 %	92,41 %	94,30 %
I. Készletek	1 246	2 115	69,74 %	0,65 %	1,07 %
II. Követelések	2 621	1 984	-24,30 %	1,36 %	1,00 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	188 282	194 444	3,27 %	97,99 %	97,94 %
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	450	0	-100,00 %	0,22 %	
ESZKÖZÖK összesen	207 920	210 545	1,26 %		

A társasának nincs aktív időbeli elhatárolása.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Előző év eloszlása	Tárgyév eloszlása
D. SAJÁT TŐKE	12 240	12 215	-0,20 %	5,89 %	5,80 %
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0,00 %	24,51 %	24,56 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke					
III. Tőketartalék					
IV. Eredménytartalék	6 004	9 240	53,90 %	49,05 %	75,64 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	0	0			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 236	-25	-100,77 %	26,44 %	-0,20 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	182 380	189 721	4,03 %	87,72 %	90,11 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	182 380	189 721	4,03 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13 300	8 609	-35,27 %	6,40 %	4,09 %
FORRÁSOK összesen	207 920	210 545	1,26 %		

A Társaság eszközeinek és forrásainak összetétele jelentős mértékben nem változott a tárgyévben a bázisévhez képest. A Társaság egyéb mérleg tételeinek tekintetében jelentős változás nem volt a bázisévhez képest.

3.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	92,63 %	94,30 %
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	5,89 %	5,80 %
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	79,89 %	101,77 %
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	79,89 %	101,77 %
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	408,00 %	407,17 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	1,44 %	1,05 %
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	93,71 %	93,95 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	103,24 %	102,49 %
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	105,36 %	104,65 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	Előző év	Tárgyév
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.műv. bev.}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	26,54 %	-0,07 %
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	107,87 %	-0,83 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	14,73 %	-0,09 %
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	14,68 %	-0,09 %
Élőmunka ráf. arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	45,95 %	-0,14 %
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	1,56 %	0,00 %

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatói hasonlóképpen alakultak tárgyévben, mint előző évben. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete a mutatók tanúsága szerint stabil. A társaság jövedelmi helyzete romlott a bázisévhez képest, mely a COVID okozta leállásoknak és hektikus működési időszakoknak tudható be.

3.3. Az értékelés következtében a társasági adó alapját módosító tényezők bemutatása

Értékvesztést nem számolt el a Kft, céltartalékot nem képzett, a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés összege nem tér el az adótörvény szerint elszámolt összeggel eltért melyet figyelembe vett e beszámoló készítés során. Terven felüli értékcsökkenést nem kellett elszámolni egy eszközzel szemben sem. Az értékelés következtében a társasági adóalap módosító tényezőket figyelembe vette.

3.4. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során az alapító okirat szerint járt el, amely összhangban van a taggyűlés által hozott határozattal. A mérleg szerinti eredményt teljes összegében a saját tőkébe helyezte. Osztalék fizetésre nem került sor.

3.5. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása

Tárgyévben és előző évben sem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3.6. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Munkavállalók állományának részletezése

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járulékok ezer Ft
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	1,00	5 400	0	918
Részmunkaidős fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0,00	0	0	0
Havi 60 óránál rövidebb m.idősök	0,00	0	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	0	0	0
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
A tevékenységben részt vevők összesen	1,00	5 400	0	918
Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettiak	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m.idős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb	0,00	0	0	0
Ebből külföldi munkavállalók	0,00	0	0	0
Kölcsönvett munkavállalók	0,00	0	0	0
Technikai összeg	2,00	10 800	0	1 836

3.7. A vállalkozás vezetőinek, tisztségviselőinek adott juttatások

Juttatások részletezése:

A vállalkozás vezetője, tisztségviselője 5.400 eFt juttatásba részesült.

Kelt.: Budapest, 2022. 05.28