

Statisztikai számjel

14267369-9001-572-01

Cégjegyzék szám

01-09-3057793

Vállalkozás megnevezése

Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Vállalkozás címe, telefonszáma

1113 Budapest, Karolina út 17/B.

**Kiegészítő melléklet a 2018. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt : **Budapest, 2019. május 27.**

Németh Kristóf

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1. Társaság bemutatása

A cég neve:	Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Kft.
Székhelye :	1113 Budapest, Kardina út 17/B
Működési forma:	Nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárású eredménykimutatással

1.2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

1.2.1. Számviteli politika fő vonásai, jellemzői

Aválasztott könyvvezetés formája: kettős könyvvel.

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 számviteli politikát érintően tárgyévben jelentős változás nem történt.

1.2.2. Az egyszerűsített 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 figyelembevételével határozzuk meg az év végi értékelés során. Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **érték helyesbítésének** lehetőségével nem élt.

Társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

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 100.000 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.

1.2.3. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szereplő 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 eredménykimutatásba, 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
M szaki berendezések, gépek, járművek	5 529	6 387	1 024	10 892
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	302	157	0	459
Beruházások, felújítások	0	6 544	6 544	0
Összesen	5 831	13 088	7 568	11 351

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
M szaki berendezések, gépek, járművek	1 732	1 564	1 024	2 272
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107	231	0	338
Összesen	1 839	1 795	1 024	2 610

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Terv szerinti leírás				Terven felüli leírás
	Lineáris	Degresszív	Egyösszeg	Összesen	
M szaki berendezések, gépek, járművek	1 377	0	187	1 564	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74	0	157	231	0
Összesen	1 451	0	344	1 795	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.

Vagyongazdálkodásba vett kincstári eszközzel nem rendelkezik a vállalkozás.

Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök érték helyesbítésének lehetőségével nem élt.

2.3. Készletek

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

2.4. Devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyamalkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló eszközök esetében

A vállalkozás ügyletei alakulása óta forintban és euróban bonyolította, így könyveiben szerepelnek külföldi pénzürtékre szóló követelések, pénzeszközök.

2.5. Ahátrasorolt eszközök bemutatása

Aszámiteli 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, csődjé esetén csak a többi hitelező kielégítése után lehet rendelkezni, illetve kiegyenlíteni. Ilyen hátrasorolt eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

2.6. Értékpapírok

Sem értékpapírja, sem visszavásárolt saját üzletrésze nincs a vállalkozásnak, s előző évben sem

szerepelt ilyen tétel a mérlegében.

27. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 612	-8 552	1 294	766
Mindösszesen	10 612	-8 552	1 294	766

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a tárgyévét érintő bevételek, melyek követő évben merültek fel. Az elhatárolt összegből 9.319e Ft támogatás és 1.294e Ft pedig 2017 évet érintő jegybevételek. A kiadások aktív időbeli elhatárolása a követő évet érintő kiadások, melyek tárgyévben merültek fel.

28. 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	-284	2 337	-1	2 054
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 337	2 108	2 337	2 108
Összesen	5 053	4 445	2 336	7 162

A saját tőke elemei közül csak az eredménytartalék, a mérleg szerinti eredmény és a tartalék változott. Az eredménytartalékba került az előző év mérleg szerinti eredménye, míg a mérleg szerinti eredmény soron a tárgyévben képződött eredmény található, a tartalék csak fejlesztési tartalékból áll.

29. Céltartalékok

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

2.10. Kötelezettségek

2.10.1. Az álogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása

Nincs zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége.

2.10.2. A devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyamalkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek esetében

Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

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

Nincs hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak.

2.10.4. Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

2.10.5. Az olyan kötelezettségek bemutatása, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

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

2.10.6. A mérlegben még nem jelenő kötelezettségek (mérleg alatti tételek) bemutatása

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

2.10.7. Tárgyévben lezart határidős, opciós és swap ügyletek beszámolóra gyakorolt hatása

Ilyen jellegű ügyleteket nem kötött a vállalkozás tárgyévben.

2.10.8. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Rendezés	Mérleg sz.
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
Vev. kt. kapott el. legek	0	0	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	15 897	109 648	124 833	712	0	712
Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozás felé	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz.lev	0	0	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 414	85 207	75 034	12 587	1 992	14 579
Összesen	18 311	194 855	199 867	13 299	1 992	15 291

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

2.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 092	0	-886	1 978
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	0	1 440	0	1 440
Halasztott bevételek/ Színpad díszlet (201714 Ft)	3 423	0	-2 201	5 624
Mindösszesen	4 515	1 440	-3 087	9 042

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

A passzív időbeli elhatárolások összege a tárgyévet érintő, s a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. Öt évnél hosszabb időn belül megszüntetni tervezett halasztott bevétele nincs a vállalkozásnak.

2.12. Bevételek

Jegybevétel (9131, 9132)	28 069 401
Külső helyszínr. egybevétel (9134)	9 406 292
Közvetített szolgáltatás költsései (9152)	1 728 350
Hirdetés, reklámszolgáltatás (9231)	2 498 793
Nettó árbevétel szolgáltatásokból	41 666 836

A Társaságnak csak beföldi értékesítésből származott nettó árbevétele.

Tárgyévben állami támogatási program keretében kapott támogatást a Kft, melynek összege 2018-ban került kiutalásra. A támogatás részben 2018 évi költségek, beruházásokra került felhasználásra, részben majd 2019 március 31-vel lezárult. A támogatás teljes összege 57.203.969 Ft.

2.13. 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	Elz év	Tárgyév	Változás	Elz év eloszlása	Tárgyév eloszlása
------------	--------	---------	----------	------------------	-------------------

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 993	8 742	118,93 %	13,42 %	27,76 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	3 993	8 742	118,93 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	15 144	21 986	45,18 %	50,91 %	69,81 %
I. Készletek	2 121	1 241	-41,49 %	14,01 %	5,64 %
II. Követelések	7 734	3 579	-53,72 %	51,07 %	16,28 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	5 289	17 166	224,56 %	34,92 %	78,08 %
C. AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	10 612	767	-92,77 %	35,67 %	2,44 %
ESZKÖZÖK összesen	29 749	31 495	5,87 %		

Megnevezés	EI z év	Tárgyév	Változás	EI z év eloszlása	Tárgyév eloszlása
D. SAJÁT T KE	5 053	7 162	41,74 %	16,99 %	22,74 %
I. Jegyzett t ke	3 000	3 000	0,00 %	59,37 %	41,89 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke					
III. T ketartalék					
IV. Eredménytartalék	-284	2 054	-823,24 %	-5,62 %	28,68 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	0	0			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 337	2 108	-9,80 %	46,25 %	29,43 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	20 181	15 290	-24,24 %	67,84 %	48,55 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20 181	15 290	-24,24 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	4 515	9 043	100,29 %	15,18 %	28,71 %
FORRÁSOK összesen	29 749	31 495	5,87 %		

Táblázat értékelése: az eszközök és források összetétele tárgyévben az előző évhez képest jelentősen nem változott.

3.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	EI z év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív id. beli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	86,58 %	72,24 %
T kee r sség = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Mérleg f összege}} \times 100$	16,99 %	22,74 %
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	126,55 %	81,93 %
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját t ke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	126,55 %	81,93 %
Saját t ke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Jegyzett t ke}} \times 100$	168,43 %	238,73 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	El z év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	38,32 %	23,41 %
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját t ke}} \times 100$	79,98 %	68,10 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	El z év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	26,21 %	112,27 %
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	75,04 %	143,79 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	El z év	Tárgyév
Saját t ke jövedelmezése = $\frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.m. v. bev.}}{\text{Saját t ke (m kód t ke)}} \times 100$	46,43 %	29,53 %
Alapt ke jövedelmezése = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett t ke}} \times 100$	77,90 %	70,27 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	13,41 %	5,07 %
Árbevétel arányos adózás el tti eredmény = $\frac{\text{Adózás el tti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	13,41 %	5,07 %
Él munka ráf. arányos jövedelmezés = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jelleg ráfordítások}} \times 100$	132,77 %	28,21 %
Eszközarányos jövedelmezés = $\frac{\text{Adózás el tti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	7,89 %	6,71 %

Avagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói hasonlóképpen alakultak tárgyévben, mint előző évben. Avállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete a mutatótanúsága szerint stabil, jövedelmezősége jó.

3.3. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során úgy járt el, ahogy azt a taggyűlés által hozott határozat elrendelte. Améreg szerinti eredményt teljes összegében a saját tőkébe helyezte. Osztalék fizetésére nem került sor.

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

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

3.5. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk**Munkavállalók állományának részletezése**

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járulékok ezer Ft
Teljes munkaid s fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Teljes munkaid s szellemi dolgozók	1,00	5 400	0	1 134
Részmunkaid s fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Részmunkaid s szellemi dolgozók	0,00	0	0	0
Havi 60 óránál rövidebb m.id sök	0,00	0	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	696	0	64
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0

A tevékenységben részt vevő összesen	1,00	6 096	0	1 198
Ebből a 25 év alattiak és 55 év felettek	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes mértékben fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes mértékben szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidőben fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidőben 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	12 192	0	2 396