

Statisztikai számjele: 21452323 9001 572 01

Cégjegyzék száma: 01 09 917955

Vállalkozás megnevezése: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1134 Budapest, Váci út 63.**

Kiegészítő melléklet

a 2012. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2013. március 6.

Henricus Károly
.....



Általános kiegészítések

A Kiegészítő melléklet a **József Attila Színház Nonprofit Kft 2012.01.01-től 2012.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a számvitelről szóló, a többször módosított 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

1. A vállalkozás adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.07.01.**

A társaság teljes cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Székhelye: **1134 Budapest, Váci út 63.**

Telephelyei: **1134 Budapest, Ditrói Mór u. 3.**

1134 Budapest, Angyalföldi út 36-38.

1134 Budapest, Dériné köz 2.

Adószáma: **21452323-2-41**

Közhasznú főtevékenység: **Előadó-művészet**

Tulajdonos:

Budapest Főváros Önkormányzata

Képviselője: dr. Tarlós István főpolgármester

A társaság jegyzett tőkéje: **3 000 eFt**

A társaság ügyvezetője:

2011. augusztus 1-től Nemcsák Károly

Munkahelyi cím: 1134 Budapest, Váci út 63.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.



A Társaság tevékenységi körei:

A Társaság közhasznú tevékenységei:

- 9001 Előadó-művészet (főtevékenység)
- 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003 Alkotóművészet
- 7990 Egyéb foglалás
- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 8552 Kulturális képzés
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- 5811 Könyvkiadás
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 1820 Egyéb sokszorosítás
- 4761 Könyv-kiskereskedelem
- 4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4763 Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
- 4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7420 Fényképészet
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 7410 Divat-, formatervezés
- 7740 Immateriális javak kölcsönzése
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8552 Kulturális képzés
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
- 5914 Filmvetítés



Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

A számviteli politika főbb vonásai:

Számviteli beszámoló formája

A számviteli törvény 3. § (1) bekezdés 2. pontja alapján a József Attila Színház Nonprofit Kft. beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségére a számviteli törvény rendelkezései vonatkoznak, az előírások értelmében a Társaság éves beszámolót készít, melynek részeként

- **mérlegét** a számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerint állítja össze, az úgynevezett mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezés ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be;
- összköltség eljárással készült **eredmény-kimutatását** a számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata szerint tagolja, az úgynevezett lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra;
- közhasznú jogállása miatt a Társaságnak el kell készítenie a **közhasznú tevékenység eredmény-kimutatást**, amelyet választása szerint a 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet 6. melléklete szerinti állít össze.

Társaságunk nem él a számviteli törvény 22. § (2) bekezdésében foglalt lehetőséggel, a törvény 1. számú melléklete szerinti mérleg tételeit nem tagolja tovább.

Számviteli beszámoló készítésének időpontja:

üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
mérleg fordulónapja:	üzleti év december 31.
mérleg készítésének időpontja:	tárgyévét követő év február 15.
jóváhagyásra jogosult testületnek a könyvvizsgált, FB által elfogadott beszámoló legkésőbbi átadási időpontja:	tárgyévét követő év április 15.

Társaságunk ügyvezető igazgatójának és felügyelő testületén belül a tagoknak együttes kötelezettsége az éves beszámoló számviteli törvény szerinti elkészítése és nyilvánosságra hozatala.

Az éves beszámoló határidőre történő letétbe helyezéséért és határidőre történő közzétételéért a Társaság ügyvezető igazgatója a felelős.

Társaságunk köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékkal vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 150 napon belül letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta. Társaságunk köteles a letétbe helyezéssel egyidejűleg beszámolóját közzétenni.

A letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségünknek - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton a kormányzati portál útján teszünk eleget.

Kötelesek vagyunk biztosítani, hogy munkavállalóink, alkalmazottaink az éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a székhelyünkön megtekinthessék és azokról teljes vagy részleges másolatot készíthessenek.

Társaságunk a közhasznúsági jelentését a 2011. évi CLXXV. törvény szerint teszi közzé.

A 6/2010. (II. 4.) OKM rendelet előírása szerint a számviteli beszámolót a tárgyévét követő június 30-ig meg kell küldeni az előadó-művészeti államigazgatási szervnek.

Könyvvezetés módja

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A kettős könyvvitel az eszközök (aktívák), források (passzívák), és a saját tőke állományáról valamint az ezekben bekövetkezett változásokról a valóságnak megfelelően vezetett, áttekinthető, folyamatos, okmányokkal alátámasztott nyilvántartás.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

A társaság az időszakot mind a közhasznú tevékenységében, mind pedig a vállalkozási tevékenységében nyereséggel zárta.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben nem összehasonlítható, valamint több helyen is szerepeltethető adatok nincsenek.

A társaság a besorolásokban, minősítésekben és az értékelési alapelvekben a következőkben tért el az előző évektől:

Az előadásokkal kapcsolatos befektetett eszközök értékcsökkenése az előző években az előadászám alapján került meghatározásra. 2012. január 1-től a Társaság, számviteli politikája szerint az értékcsökkenés degresszív leírási módját választotta. A 2012. január 1- én repertoáron



lévő darabok befektetett eszközeinek az új elszámolási mód miatti többlet értékcsökkenése az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítéseknél került bemutatásra.

Azon eladott jegyek és bérletek, melyek a következő évi előadásokra szólnak, a rövid lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra, mivel a Társaság egész évben, folyamatosan csak a ténylegesen teljesített előadások bevételét számolja el bevételei között. Az előző években ez az összeg a passzív időbeli elhatárolások között jelent meg a mérlegben.

Eszközökkel kapcsolatos kiegészítések:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Anyagok	1 861	2 927
Készletekre adott előlegek		593
KÉSZLETEK	1 861	3 520

A Társaság 13 837 e Ft vevőköveteléséből határidőn túli kinnlevősége a mérleg fordulónapján: 861 e Ft, melyre 100% céltartalék képzésére került sor.

Értékvesztés elszámolása 2012. (e Ft-ban)

Megnevezés	Összeg	Értékvesztés oka	%
2011-ben keletkezett bérleti díj követelés	769	végrehajtás alatt, de lefoglalható vagyon jelenleg nincs	100%
2012-ben keletkezett telefon díj követelés	68	kézbesítés eredménytelen, végrehajtás nem gazdaságos	100%
2012-ben keletkezett telefon díj követelés	24	kézbesítés eredménytelen, végrehajtás nem gazdaságos	100%
Értékvesztés összesen:	861		100%

Memorandum

Az **Egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg
Fizetési előleg	307
Bankkártyás elszámolások	63
Szép kártya elszámolás	207
Eltérő időszaki levonható áfa	84
Váltópénz	20
Óvadék bérleti díjakra	31 003
Általános forgalmi adó	19 126
Nyugdíjbiztosítási alap	456
EGYÉB KÖVETELÉSEK	51 266

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Pénztár, csekkek	2 239	1 472
Bankbetétek	117 271	121 055
PÉNZESZKÖZÖK	119 510	122 527

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (2011-es jegybevétel)	11 082	1 187
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		172
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	11 082	1 359

Forrásokkal kapcsolatos kiegészítések:

Saját tőke alakulása 2011. évben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	18 194	19 733
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 540	10 498
SAJÁT TŐKE	22 734	33 231

Céltartalék képzése nem indokolt.

Nem

Társaságunknak 2012. december 31-én fennálló hosszú lejáratú kölcsönállománya: 90 000 e Ft, rövid lejáratú kölcsöntartozása 30 000 e Ft, összesen 120 000 e Ft. A Társaság a kölcsönrel tulajdonosa felé tartozik.

Visszafizetés üteme:

2013. december 15. 30 000 e Ft

2014. december 15. 40 000 e Ft

2015. december 15. 50 000 e Ft

A Társaságnak határidőn túli tartozása nincs. Rövid lejáratú kötelezettségeink a 2013-ben esedékes kölcsöntörlesztésen felül 4 769 e Ft határidőn belüli szállítói tartozásokat és a táblázat szerinti egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmazza.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg	Esedékesség	Utalás dátuma
Társasági adó	17	2013.05.31	
Személyi jövedelemadó	1 473	2013.01.12	2013.01.11
Szakképzési hozzájárulás	8	2013.02.25	2013.02.21
EHO %-os	319	2013.01.12	2013.01.11
EKHO 20%-os	698	2013.01.12	2013.01.11
EKHO magánszemélytől levont	440	2013.01.12	2013.01.11
EKHO nyugd.felső h.	61	2013.01.12	2013.01.11
Iparüzési adó	168	2013.05.31	
Jövedelemelsz. számla (jogdíjak)	223	2013.01.10	2013.01.09
Szociális hozzájárulási adó	1 573	2013.01.12	2013.01.11
Nugdíjbizt. Magánsz.levont	591	2013.01.12	2013.01.11
Eg.bizt. És munkaerőpiaci jár.	530	2013.01.12	2013.01.11
2013-ra megvásárolt jegyek, bérletek	15 936		
Eladott, még be nem váltott ajándékutalvány	571		
Kaució	569		
Egyéb befizetési kötelezettségek	505		
Egyéb kötelezettségek összesen	23 682		

Passzív időbeli elhatárolások az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	57 444	4 466
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 011	23 548
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	68 455	28 014

Handwritten signature

Költségek időbeli elhatárolása a 2012-et érintő, de csak 2013-ban kiszámlázott költségeket tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése:

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg e Ft
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	7 057
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	5 518
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás	12 575

Előadásokhoz kapcsolódó **befektetett eszközök értékcsökkenésének elszámolási módjában** történt szabályozás megváltoztatásának hatása a 2012. évi eredmény-kimutatásra (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Értékcsökkenés különbözet (növekedés)
Szellemi termékek	1 624
Díszletek	281
Jelmezek	416
Összesen:	2 321

Vállalkozási tevékenységből eredő adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg e Ft
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	
Céltartalék (előző évi)	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	202
Adóévben visszaírt értékvesztés	
Összesen	202

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg e Ft
Céltartalék elismerten felüli része	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	202
Adóellenőrzés, önellenőrzés ráfordítása	
Előző években keletkezett adótartozások késedelmi kamata, pótléka	2
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	
Összesen	204

A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Jegybevétel	203173	144226	70,99%
Közhasznúszerződés alapján kapott fenntartói támogatás	204500	252900	123,67%
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	148023	95000	64,18%
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	318347	55427	17,41%
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	874043	547553	62,65%
Elhatárolt bevételek (39)	11082	1187	10,71%
Elhatárolt bevételek (48)	57444	4466	7,77%
Bemutatószám	2	7	350,00%
Előadásszám	247	216	87,45%
Fizető néző szám	116156	76701	66,03%
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámos magánszemély)	331294	121141	36,57%
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	334958	166222	49,62%
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	51976	11191	21,53%
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	87479	71623	81,87%
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	147061	46759	
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	10818	16483	152,37%
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	3243	2587	79,77%
Jogdíjak	34381	17579	51,13%
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	1357	997	73,47%
- számlázott	33024	16582	50,21%
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	25966	22709	87,46%
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	10375	12513	120,61%
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	9888	11036	111,61%
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	487	1477	303,29%
Produkciónak felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	0,00%
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	0	0,00%
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	0,00%
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi	0	0	0,00%
- felújítása	0	3903	
- karbantartása	1509	20791	1377,80%
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	0	0	
Hitel- és kölcsönállomány	120000	120000	100,00%
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	4,03	2,51	62,27%
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	30368	17065	56,19%
ebből:			
- díszlet	21870	13440	61,45%
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	19976	779	3,90%
ebből:			
- színrevitel	19667	560	2,85%

Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 36 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg e Ft
Béreköltség	121 141
Bérfelrakások	29 453
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 245
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	155 838

Egyéb kiegészítő információk:

A kapott támogatások részletezését a közhasznú jelentés tartalmazza.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A társaságnak egy folyamatban lévő munkaügyi pere van, a társaság jogi képviselőjének írásbeli nyilatkozata szerint a kereset nem jogos, így tartalék képzése nem indokolt a perrel kapcsolatban.

Társaságunk környezetszennyező tevékenységet nem végez.

A beszámoló aláírására jogosult:

Nemcsák Károly

lakcím: 2040 Budaörs, Rezeda u. 74.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:

Szabó Istvánné

lakcím: 1136 Budapest, Tátra u. 32.

regisztrációs szám: 131984

A társaság könyvvizsgálója:

Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. (1117 Bp. Bölcső u. 6., nyilvántartási száma: 000267) a személyében kijelölt Dr. Printz János könyvvizsgáló (1181 Bp., Barcsay u. 34., kamarai tagszám: 004097) A könyvvizsgálatért járó díjazás összege: havi 86 e Ft.

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázis év (%)	Tárgyév (%)	Változás (százalékpont)
Befektetett eszközök aránya	15,38%	8,63%	-6,75%
Befektetett eszközök és saját tőke aránya	48,71%	184,13%	135,42%
Tárgyi eszközök aránya	10,25%	8,34%	-1,91%
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	85,49%	75,62%	-9,87%
Forgóeszközök aránya	81,24%	90,73%	9,49%
Vevők / szállítók aránya	40,33%	272,09%	231,76%
Tőke ellátottsági mutató	9,00%	15,88%	6,88%
Idegen tőke aránya	448,60%	270,83%	-177,77%
Eladósodottsági mutató	65,89%	65,89%	0,00%
Likviditási ráta	382,07%	327,33%	-54,74%

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0,68	0,82	0,14
Tőke forgási sebessége	9,1	5,17	-3,93
Saját tőke növekedési mutató	8,17	11,08	2,91
Vagyonfedezeti mutató	0,81	1,92	1,11
Likviditási gyorsráta	3,79	3,21	-0,58
Tőkeáttétel	13,35	6,30	-7,05

Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Tárgyév
Vevők forgási sebessége	28 nap
Szállítók forgási sebessége	10 nap

Munka

2. sz melléklet

Befektetett eszközök értékváltozása 2012.12.31.-én

Fők. szám	Megnevezés	Bruttó 2012.01.01	Növekedés	Csökkenés	Bruttó 2011.12.31	Össz.écs 01.01	Csökken és	Écs. 2011	Össz.écs 2011. 12.31	Nettó érték
1141	Immateriális javak	39 042	342	31 724	7 659	19 065	15 711	3 525	6 880	779
12	Ingtatlanok és kapcs.vagyon értékű jogok	3 400			3 400	612		66	678	2 722
13	Műszaki berendezések	53 987	12 087	34 551	31 524	28 026	18 025	8 465	18 466	13 058
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 640	376	1 214	3 802	3 021	1 214	765	2 572	1 230
	Kisértékű eszközök (100.000.-ft alatti)	7 643	2 075	1 432	8 286	7643	1 432	2075	8 286	0
352	Beruházásokra adott előleg		259		259					259
Mindösszesen 2011.12.31:		108 712	14 880	68 921	54 671	58 368	36 381	14 896	36 883	18 048

Numb

3. sz melléklet

Cash flow

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	10 498
Elszámolt értékesökkenés	12 575
Elszámolt értékvesztés és visszairás	861
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
A befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
Szállítói kötelezettség változása	-16 460
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	9 683
Passzív időbeli elhatárolások változása	-40 441
Vevő követelések változása	4 413
Forgóeszközök változása	5224
Aktív időbeli elhatárolások változása	-9723
Fizetett adó (nyereség után)	-17
Fizetett osztalék, részesedés	0
MŰKÖDÉSI CASH FLOW	12 641
Befektetett eszközök beszerzése	-9624
Befektetett eszközök eladása	
Kapott osztalék, részesedés	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	-9624
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
Hitel és kölcsön felvétele	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
Véglegesen kapott pénzeszköz	
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
Véglegesen átadott pénzeszköz	
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW	0
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	3 017



Szám: 36/2013.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a József Attila Színház Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a József Attila Színház Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 289 696 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 10 498 E Ft (nyereség) -, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, beleértve a 2012. évi közhasznú eredménykimutatás vizsgálatát, mely szerint a közhasznú eredmény 10 346 E Ft (nyereség), a vállalkozási eredmény 152 E Ft (nyereség).

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 Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a József Attila Színház Nonprofit Kft. 2012. 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 a 2012. évi közhasznúsági jelentésről

Elvégeztük a József Attila Színház Nonprofit Kft. mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó 2012. évi közhasznúsági jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a közhasznúsági jelentésnek a törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a közhasznúsági jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági jelentéssel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a József Attila Színház Nonprofit Kft. 2012. évi közhasznúsági jelentése a 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2013. március 6.


/dr. Printz János/
ügyvezető igazgató
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 004097
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1117 Budapest, Bölcső u. 6.
kamarai nyit. sz.: 000267

