

Statisztikai 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 2017. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Kelt : **Budapest, 2018. május 31.**

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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 21..

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 egyed szerzési 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 Sztv. által meghatározott mérlegbe és eredménykimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Sztv. 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	1 444	4 085	0	5 529
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	302	0	302
Beruházások, felújítások	0	4 387	4 387	0
Összesen	1 444	8 774	4 387	5 831

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	1 444	288	0	1 732
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	107	0	107
Összesen	1 444	395	0	1 839

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	63	0	225	288	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26	0	81	107	0
Összesen	89	0	306	395	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 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, csődje 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	0	10 612	0	10 612
Mindösszesen	0	10 612	0	10 612

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 jegybevétel. 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	540	2 460	0	3 000
IV. Eredménytartalék	-93	0	191	-284
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-89	2 529	103	2 337
Összesen	358	4 989	294	5 053

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 egy 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	20	31 713	15 836	15 897	0	15 897
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	-275	23 035	20 346	2 414	1 870	4 284
Összesen	-255	54 748	36 182	18 311	1 870	20 181

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	0	1 092	0	1 092
Halasztott bevételek	0	0	-3 423	3 423
Mindösszesen	0	1 092	-3 423	4 515

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

Belföldi értékesítés árbevételének részletei

adatok ezer forintban

Megnevezés	Árbevétel
Forgalmazott el. adások által realizált jegybevétel TAO-s 9	11 104
Forgalmazott el. adások által realizált jegy bevétel (nem TA	1 305
Küls. helyszín által forgalmazott el. adások által realizált je	3 273
Hirdetés, reklámszolgáltatás 9231 -	1 000
Összesen	16 682

Az Eredménykimutatáshoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele.

Tárgyévben állami támogatási program keretében kapott támogatást a Kft, melynek összege 2018-ban került kiutalásra. Atámogatás részben 2017 évi költségek, beruházásokra került felhasználásra, részben majd 2018 március 31-ig. Atámogatás teljes összege 18.800e 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	El z év	Tárgyév	Változás	El z év eloszlása	Tárgyév eloszlása
------------	---------	---------	----------	-------------------	-------------------

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	216	3 993	1748,61 %	7,62 %	13,42 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	216	3 993	1748,61 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 618	15 144	478,46 %	92,38 %	50,91 %
I. Készletek	0	2 121			14,01 %
II. Követelések	517	7 734	1395,94 %	19,75 %	51,07 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	2 101	5 289	151,74 %	80,25 %	34,92 %
C. AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0	10 612			35,67 %
ESZKÖZÖK összesen	2 834	29 749	949,72 %		

Megnevezés	EI z év	Tárgyév	Változás	EI z év eloszlása	Tárgyév eloszlása
D. SAJÁT T KE	2 716	5 053	86,05 %	95,84 %	16,99 %
I. Jegyzett t ke	3 000	3 000	0,00 %	110,46 %	59,37 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke					
III. T ketartalék					
IV. Eredménytartalék	-181	-284	56,91 %	-6,66 %	-5,62 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	0	0			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-103	2 337	-2368,93 %	-3,79 %	46,25 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	118	20 181	17002,54 %	4,16 %	67,84 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	118	20 181	17002,54 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0	4 515			15,18 %
FORRÁSOK összesen	2 834	29 749	949,72 %		

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 = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív id beli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	92,38 %	86,58 %
T kee r sség = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Mérleg f összege}} \times 100$	95,84 %	16,99 %
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	1257,41 %	126,55 %
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját t ke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	1257,41 %	126,55 %
Saját t ke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját t ke}}{\text{Jegyzett t ke}} \times 100$	90,53 %	168,43 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	El z év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	438,14 %	38,32 %
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját t ke}} \times 100$	4,16 %	79,98 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	El z év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	1780,51 %	26,21 %
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	2218,64 %	75,04 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	El z év	Tárgyév
Saját t ke jövedelmezése = $\frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{pü.m v. bev.}}{\text{Saját t ke (m kód t ke)}} \times 100$	1,36 %	46,43 %
Alapt ke jövedelmezése = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett t ke}} \times 100$	-3,43 %	77,90 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	9,76 %	13,41 %
Árbevétel arányos adózás el tti eredmény = $\frac{\text{Adózás el tti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	9,76 %	13,41 %
Él munka ráf. arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jelleg ráfordítások}} \times 100$		132,77 %
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás el tti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	1,31 %	7,89 %

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	0,24	1 307	0	307
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	130	0	19
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0

A tevékenységben részt vevő összesen	0,24	1 437	0	326
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	0,48	2 874	0	652