

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

## Szkéné Színház Nonprofit Közhasznú Kft. 2011. december 31-i közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

---

A Műgyetemi Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. (továbbiakban: Társaság) Magyarország törvényei alapján 2010-ben alakult és 2010-ben bejegyzett vállalkozás. A Társasági Szerződés aláírásának időpontja 2010. március 01. és Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2010. március 10-én jegyezte be Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságnak.

A Társaság székhelye: 1111 Budapest, Műgyetem rkp. 3.

A Társaság jegyzett tőkéje: 500.000 Ft

A Társaság cégjegyzék száma: 01-09-935351

A Társaság adószáma: 12459418-2-43

A Társaság tulajdonosai 2011.12. 31-én: Műgyetemi Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit  
Közhasznú Kft.

A Társaság fő tevékenységi köre: Kulturális tevékenység, közhasznú főtevékenység.

A Társaság közhasznú tevékenységet végez és a 2011-es évben vállalkozási tevékenységet egyáltalán nem folytatott.

## A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

A Társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve ennek számviteli alátámasztása.

A Társaság könyvvezetésének módja kettős könyvelés az általános szabályok szerint. A könyvelés alapján a Társaság közhasznú egyszerűsített éves beszámolót készít, ami a 224/2000 Kormányrendelet szerinti mérlegből és a 12. számú melléklete szerinti közhasznú eredménykimutatásból, valamint közhasznúsági jelentésből áll.

A Társaság a számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését, a beszámoló összeállítását a tulajdonos Műegyetemi Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft. látja el vállalkozási szerződés alapján. A mérleget Dr. Fogarassyné Kiss Dóra, mérlegképes könyvelő (reg.szám: 131143) állította össze.

A mérleg fordulónapja 2011. december 31., a Közhasznú Egyszerűsített Éves beszámoló elkészítésének időpontja 2011. március 31.

A számviteli nyilvántartások a számviteli szabályok alapján készülnek.

### Időbeli elhatárolások

A teljesség elvének megfelelően azok a tételek, melyek a 2011. évet érintik, a mérleg fordulónapja előtt még nem történtek meg, de a beszámoló készítésének időpontja előtt ismertté váltak aktív, illetve passzív időbeli elhatárolásként kerülnek könyvelésre.

### Eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeli és tartja nyilván.

A beszerzési költség az [2000. évi C. tv. 51. §-ban](#) leírtakat tartalmazza. Import beszerzés esetén a számla kiállításának napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos deviza közép árfolyamon átszámított forintérték az alap beszerzési költség, mely a vámhatóság által kivetett vámmal, vámkezelési költséggel és az 51. §-ban felsorolt esetleges egyéb költségekkel együtt adja a beszerzési költséget.

### Eszközök értékcsökkenése

A Társaság a befektetett eszközök értékcsökkenését lineárisan számolja el, a mindenkori adótörvényben közzétett amortizációs kulcsokkal megegyező kulcsok alkalmazásával.

- Terv szerinti értékcsökkenésként számolja el a befektetett eszközök fenti módon kiszámított értékcsökkenését évente.
- A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében azok használatba vételekor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.
- Terven felüli értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra a befektetett eszközök értékének lecsökkenése azok megrongálódása, megsemmisülése esetén, illetve, ha használati értékük a Társaság tevékenységének megváltozása miatt megszűnik.

#### Eszközök értékvesztése

Értékvesztést a Társaság az [2000. évi C. tv. 54,55.56. §-ok](#) szerint számol el.

#### Eszközök érték helyesbítése

Érték helyesbítést a Társaság a [2000. évi C. tv. 59. §](#) szerint számol el.

#### Felújítás, karbantartás

A Társaság az eszközök karbantartásával, felújításával kapcsolatos költségeket, amennyiben azok nem eredményezik az eszköz értékének növekedését, költségként számolja el.

## TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA, ELEMZÉSE

### VAGYONI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE

A vagyoni helyzet alakulásának értékelésére a tőkeszerkezeti mutatók a leginkább alkalmasak.

$$\text{a) Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Források összesen}} = \frac{29\,076}{34\,750} = 83,67\%$$

A mutató rendkívül jónak mondható.

$$\text{b) Kötelezettségek} \\ \text{részaránya} = \frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Források összesen}} = \frac{1\,829}{34\,750} = 5,26\%$$

A mutató rendkívül jónak mondható.

### PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE

$$\text{a) Eladósodottság} \\ \text{foka} = \frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{1\,829}{34\,750} = 5,26\%$$

A mutató kifejezi, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve.

$$\text{c) Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejár.kötelezetts.}} = \frac{33\,597}{1\,829} = 1\,836,9\%$$

$$\text{d) Likviditási} \\ \text{gyorsráta} = \frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezetts.}} = \frac{33\,597 - 0}{1\,829} = 1836,9\%$$

A Társaság likviditása rendkívül magas.

## A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

adatok eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
Immateriális javak				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések gépek, járművek				
Egyéb berendezések, gépek, járművek	0	1 613		1 613
Tulajdoni részesedést jelentő befektetések				
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 613</b>		<b>1 613</b>

Amortizáció változásának bemutatása

adatok eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>záró</b>
Immateriális javak				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések gépek, járművek	0	651		651
Egyéb berendezések, gépek, járművek				
<b>Összesen:</b>				

<b>Befektetett eszközök értéke:</b>	<b>0</b>	<b>651</b>		<b>651</b>
-------------------------------------	----------	------------	--	------------

A Társaság 2011-ben 1 613 699,- Ft beruházást hajtott végre, amelyből 2011-ben az összes eszközt aktiválta 1 613 699,- Ft értékben.

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközök nincsenek.

## Forgóeszközök

Készletek:

A Társaságnak 2011-ben nincsenek készletei.

Követelések

adatok Ft-ban

Megnevezés	Tárgy időszak
Vevők	1 882 950
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
Váltókövetelések	
Adott előlegek	
Letét, kaució, óvadék	
Egyéb követelések	3 184 822
<b>Követelések összesen</b>	<b>5 067 772</b>

Értékpapírok

A Társaságnak nincs értékpapír állománya 2011-ben.

Pénzeszközök

adatok Ft-ban

A pénzeszközök záró állománya	<b>38 528 830</b>
Ebből: - pénztár	1 440 465
- bank	27 088 365
- átvezetési számla	

A pénzeszközök záró állománya a pénztár leltárral és a záró bankkivonatokkal egyező.

## Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadások, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

	adatok Ft-ban
Aktív időbeli elhatárolások záró állománya	190 000
Ebből:	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	190 000

## FORRÁSOK

### Saját tőke

	adatok eFt-ban
A saját tőke záró állománya	29 076
Ebből: - törzstőke	500
- jegyzett, de még be nem fizetett tőke	
- tőketartalék	
- tőkeváltozás	9 660
- lekötött tartalék	
- értékelési tartalék	
- tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	18 916
- tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	

## Céltartalékok

Céltartalékot Társaságunk 2011-ben nem képzett.

## Kötelezettségek

adatok eFt-ban

<b>Hátrasorolt kötelezettségek záró állománya</b>	<b>0</b>
Ebből: - kapcsolt vállalkozással szemben	
- egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemben	
- egyéb gazdálkodóval szemben	

adatok eFt-ban

<b>A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya</b>	<b>0</b>
Ebből: - tagi kölcsön	
- hosszú lej.köt. alapítókkal szemben	

adatok eFt-ban

<b>A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya</b>	<b>1 829</b>
Ebből: - szállítók	1 062
- Szja	112
-Áfa	
- Helyi adók	
- TA 2011.	
- TB	428
-egyéb	227

- Zálogjoggal biztosított kötelezettségünk nincs.
- A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségünk nincs.

## Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként vettük figyelembe a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi, valamint a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkezik kiadásként, kerül számlázásra.

adatok eFt-ban

<b>A passzív időbeli elhatárolás záró állománya</b>	<b>3 844 520</b>
Ebből: -Költségek passzív időbeli elhatárolása	394 520
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 450 000



#### 4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

##### VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

*A Társaság 2011-ben nem végzett vállalkozási tevékenységet.*

##### KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Tárgyév
<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>70 241</b>
<b>Közhasznú célú működésre kapott támogatás</b>	<b>0</b>
a, alapítótól	
b, központi költségvetésből	
c, helyi önkormányzatól	
d, egyéb	
<b>Pályázati úton elnyert támogatás</b>	28 662
<b>Közhasznú tevékenységből származó bevétel</b>	22 996
<b>Tagdíjból származó bevétel</b>	
<b>Egyéb bevétel</b>	18 583
<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>51 325</b>
<b>Anyagjellegű ráfordításai</b>	38 667
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	11 793
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	651
<b>Egyéb ráfordítások</b>	30
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	184
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	
<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>18 916</b>

Budapest, 2012. május 25.

.....  
a vállalkozás vezetője