

Adószám: 24188166-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-160518

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.

2600 Vác, dr. Csányi László körút 58.

Kiegészítő melléklet
2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. – 2016. december 31.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. 2012. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja, hogy a Társaság olyan kulturális-, közművelődési- és művészeti közfeladatokat lásson el, amelyet a fenntartónak önkormányzati feladatként kellene ellátnia.

A Színház működésének célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a székhelyén, a 2600 Vác, Dr. Csányi László körút 58. alatt található Színházteremben végzett gazdasági tevékenységet.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 1. – 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. 2016. gazdasági évben tovább folytatta azt az igényes művészeti tevékenységét, amit az a fajta működési szellem jellemez, melynek kulcsmotívuma a megújulás, a minőség, a sokszínűség.

Célunk, hogy sokszínű, izgalmas produkciókat kínáljunk közönségünknek. Szélesíteni kívánjuk közönségünk látókörét, ami egy értőbb befogadói attitűd kialakulását eredményezi. Ugyanakkor nem feledkezünk meg a színház egyik alapvető funkciójáról, az igényes szórakoztatásról sem. Ezen célok és gondolatok mentén alakítottuk ki a 2016-os év műsorát is.

Működésünk célja a térség kulturális igényeinek megváltoztatása, a minőségi kultúra terjesztése, sokszínű, tartalmas, széles rétegeket célzó előadások bemutatása. A továbbiakban is folytatni kívánjuk az eddig eltelt időszak tudatos arculat- és márkáépítését, melynek kulcsszavai a minőség, sokszínűség, személyesség, nyitottság. Működésünkkel nem csak a helyi igényeket akarjuk kielégíteni, hanem országos szinten is a számon tartott, érdeklődéssel figyelt intézmények között kívánunk lenni. A közönség és a szakma felől érkező visszajelzések igazolják, hogy jó úton járunk a megfogalmazott célok elérése tekintetében.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2 Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Számviteli politika tárgyévi változásai

A tárgyévben a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna, csupán a jogszabályi változások kerültek átvezetésre.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

| Teendő | Ütemezés |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| Főkönyvi kivonat készítése | adatszolgáltatáskor vagy évente |
| Értékvesztések elszámolása | értékeléskor vagy eseménykor |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évente |
| Időbeli elhatárolások elszámolása | évente vagy azonnal |
| Értékelési különbözetek elszámolása | évente |
| Kerekítési különbözetek elszámolása | évente |
| Értékhelyesbítések elszámolása | évente |
| Éves elszámolású adók előírása | évente |
| Analitika-főkönyv egyeztetése | évente |
| Leltár-analitika egyeztetése | minden leltározásnál |

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év január 31. napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy ha az az 1 mFt-ot nem éri el, akkor az 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás tételek értékelése változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján

értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben nem szerepelnek, de - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennének meg, ha lennének. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben nem szerepelnek, de - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennének meg, ha lennének.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása szükség esetén az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

Az év során az alábbi bemutatókat tartottuk:

- | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| 1) Olt Tamás: Megadom magam | Bemutató időpontja: 2016.04.10. |
| 2) Pozsgai Zsolt: A királytalálkozó | Bemutató időpontja: 2016.06.28. |
| 3) 1956 | Bemutató időpontja: 2016.07.03. |
| 4) Neil Simon: Az utolsó hősszerelmes | Bemutató időpontja: 2016.09.17. |

Az év során 94 előadást tartottunk, ebből célkitűzéseinknek megfelelően jelentősen nőtt a vendégjátékok száma, 19 tájelőadást játszottunk. Fizető nézőszámunk 20.795 fő volt. A bérlet- és jegyár-bevételünk nettó 37.895 eFt lett.

A Váci Dunakanyar Színház székhelyen kívül tartott előadásai (tájelőadások, külföldi tájelőadások):

| | | | |
|---------------------|---|------------|--|
| Jean Genet | Cselédek | 2016.01.18 | Monostori Erőd Nonprofit Kft. |
| Witold Gombrowicz | Yvonne, burgundi hercegnő | 2016.02.02 | Nemzeti Színház |
| Vaclav Havel | Sörgyári nappalok, Lakásavató | 2016.02.11 | Zanotta-Art Kulturális és Művészeti Egyesület |
| Olt Tamás | Minden kezdet nehéz, hát még a versenyzongora | 2016.02.26 | Thália Színház Nonprofit Kft. |
| Vaclav Havel | Sörgyári nappalok, Lakásavató | 2016.03.29 | Sátoraljaújhelyi Kossuth L. Művelődési Központ |
| Olt Tamás | Minden kezdet nehéz, hát még a versenyzongora | 2016.04.27 | Ukrajna - Kárpátaljai Megyei Magyar Drámai Színház |
| Vaclav Havel | Sörgyári nappalok, Lakásavató | 2016.04.28 | Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft. |
| Michaela Zakutanska | Négyzetgyök | 2016.05.07 | Gózon Gyula Kamara Színház |
| Witold Gombrowicz | Yvonne, burgundi hercegnő | 2016.05.24 | Ukrajna - Kherson |
| Olt Tamás | Megadom magam | 2016.08.03 | Körúti Színház Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft. |
| Witold Gombrowicz | Yvonne, burgundi hercegnő | 2016.09.09 | Szlovákia - Kassa OZ Kosicke Divadlo |
| Václav Havel | Sörgyári nappalok, Lakásavató | 2016.09.23 | Nemzeti Színház Nonprofit Zrt. |
| Jean Genet | Cselédek | 2016.09.30 | Ukrajna - Lemberg Lviv Academic Voskresinna Theatre |
| Witold Gombrowicz | Yvonne, burgundi hercegnő | 2016.09.29 | Ukrajna - Lemberg Lviv Academic Voskresinnia theatre (Ukraine) |
| Witold Gombrowicz | Yvonne, burgundi hercegnő | 2016.10.23 | Lengyelország - Radom Teatr Powszechny Im. Jana Kochanowskiego |
| Olt Tamás | Megadom magam | 2016.11.10 | Gózon Gyula Kamaraszínház Alapítvány |

| | | | |
|------------|---------------|------------|---|
| Olt Tamás | Megadom magam | 2016.11.26 | Gózon Gyula Kamaraszínház Alapítvány |
| Olt Tamás | Megadom magam | 2016.11.27 | Gózon Gyula Kamaraszínház Alapítvány |
| Jean Genet | Cselédek | 2016.12.17 | Fóti Közművelődési és Közgyűjtemény Központ |

A 2013 áprilisában nyitott Váci Dunakanyar Színház elérte, hogy a színházba járás, mint tevékenység a város életének szerves részévé vált. A kezdeti célkitűzés az volt, hogy a közönség érdeklődését, fogékonyságát növeljük, szélesítsük látókörüket. Sikerült elérni, hogy a nézők érdeklődéssel forduljanak az előadások felé, ezzel változtatva a korábbi színházlátogatási szokásokon, kialakult a színházat havonta több alkalommal látogató törzsközönség. A teltházas előadások növekvő sora a környékbeliek kultúrára, igazi tartalmas szórakozásra való igényét tükrözte.

A 2016-os évben feladatunk volt, hogy a közönségépítés tekintetében, a repertoárjátszás követelte fogyasztói magatartást kialakítsuk, hiszen a befogadott előadások mellett a 2014/15-ös évad bemutatóit, valamint a 2015/16-os évad produkcióit repertoár rendszerben kívánjuk játszani. Célunk, hogy a későbbiekben a most még meghatározó befogadó jelleg másodlagos legyen. Illetve növeltük a tájelőadásaink számát, s számos nemzetközi színház fesztiválon részt vettünk Yvonne, burgundi hercegnő című produkciókkal, szép sikereket érve el.

A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

| Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás (eHUF) |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| A. Befektetett eszközök | 13 451 | 19 152 | 5 701 |
| I. Immateriális javak | 5 139 | 9 136 | 3 997 |
| II. Tárgyi eszközök | 8 312 | 10 016 | 1 704 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| B. Forgóeszközök | 13 236 | 14 407 | 1 171 |
| I. Készletek | 0 | 0 | 0 |
| II. Követelések | 7 198 | 7 035 | - 163 |
| III. Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök | 6 038 | 7 372 | 1 334 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 90 | 1 633 | 1 543 |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 26 777 | 35 192 | 8 415 |

| Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás (eHUF) |
|---|-------------------------|------------------------|--------------------|
| D. Saját tőke | 3 759 | 3 962 | 203 |
| I. Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 | 0 |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| III. Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| IV. Eredménytartalék | 496 | 759 | 263 |
| V. Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| VII. Adózott eredmény | 263 | 203 | -60 |
| E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. Kötelezettségek | 15 460 | 21 848 | 6 388 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 15 460 | 21 848 | 6 388 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 7 558 | 9 382 | 1 824 |
| FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 26 777 | 35 192 | 8 415 |

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

| Azon. | Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás %-ban |
|-----------|---|-------------------------|------------------------|-------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 43 494 | 49 679 | 14,22 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0,00 |
| III. | Egyéb bevételek | 97 324 | 91 383 | -6,10 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 104 233 | 90 768 | -12,92 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 33 362 | 42 501 | 27,39 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 2 805 | 6 398 | 128,09 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 174 | 1 285 | 638,51 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 244 | 110 | -54,92 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 96 | 129 | 34,38 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 76 | 28 | -63,16 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 20 | 101 | 405,00 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 264 | 211 | -20,08 |

| Azon. | Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás %-ban |
|-----------|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| X. | Adófizetési kötelezettség | 1 | 8 | 700,00 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 263 | 203 | -22,81 |

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Befektetett eszközök | 50,23 | 54,42 |
| Immateriális javak | 19,19 | 25,96 |
| Tárgyi eszközök | 31,04 | 28,46 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00 | 0,00 |
| Forgóeszközök | 49,43 | 40,94 |
| Készletek | 0,00 | 0,00 |
| Követelések | 26,88 | 19,99 |
| Értékpapírok | 0,00 | 0,00 |
| Pénzeszközök | 22,55 | 20,95 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0,34 | 4,64 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évrre.

Források összetétele és annak változása

| Forrás | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Saját tőke | 14,03 | 11,26 |
| Jegyzett tőke | 11,20 | 8,52 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0,00 | 0,00 |
| Tőketartalék | 0,00 | 0,00 |
| Eredménytartalék | 1,85 | 2,16 |
| Lekötött tartalék | 0,00 | 0,00 |
| Értékelési tartalék | 0,00 | 0,00 |

| Forrás | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Adózott eredmény | 0,98 | 0,58 |
| Céltartalékok | 0,00 | 0,00 |
| Kötelezettségek | 57,74 | 62,08 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0,00 | 0,00 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0,00 | 0,00 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 57,74 | 62,08 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 28,23 | 26,66 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 27,9 %-ban, a tárgyévben 20,7 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 203 eFt értékkel, 5,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 14,0 %, a tárgyévben 11,3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 411,3 %-át, a tárgyévben 551,4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 6.388 eFt értékkel, 41,3 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 1.334 eFt értékkel, 22,1 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0,86, a tárgyévben 0,66 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 49,4 %, a tárgyévben 40,9 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,86, a tárgyévben 0,66 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32,2 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 65,9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 161 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 140.914 eFt, a tárgyévben 141.191 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 277 eFt értékkel, 0,2 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 43.494 eFt, a tárgyévben 49.679 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 6.185 eFt értékkel, 14,2 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1,0 %-át, a tárgyévben a 0,6 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 8,8 %, a tárgyévben 6,8 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7,0 %, a tárgyévben 5,1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 4 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 11 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 8 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 119,2 eFt, a tárgyévben 136,1 eFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 263 eFt, a tárgyévben 203 eFt volt. Az előző évhez képest a adózott eredmény 60 eFt értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 43 494 | 30,8 | 49 679 | 35,2 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Egyéb bevételek | 97 324 | 69,1 | 91 383 | 64,7 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 96 | 0,1 | 129 | 0,1 |
| Bevételek összesen | 140 914 | 100,0 | 141 191 | 100,0 |

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatások

| Támogatás (1000HUF) | Kapott Összeg | Felhasználás | | Rendelkezésre álló összeg |
|---------------------------------------|------------------|--------------|---------------|------------------------------|
| | | korábbi | tárgyévi | |
| Önkormányzati | 25 000 | 0 | 25 000 | 0 |
| Központi | 44 900 | 2 091 | 41 541 | 5 450 |
| Nemzetközi | 6 309 | 0 | 6 309 | 0 |
| Más gazdálkodótól kapott (TAO, egyéb) | 17 709 | 0 | 17 709 | 0 |
| Összesen: | 93 918 | 2 091 | 90 559 | 5 450 |

Visszatérítendő kapott támogatások

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|-------------------------------|----------|------|---------|------|
| | eHUF | % | eHUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 104 233 | 74,1 | 90 768 | 64,5 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 33 362 | 23,7 | 42 501 | 30,1 |

| Ráfordítás-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | eHUF | % | eHUF | % |
| Értékcsökkenési leírás | 2 805 | 2,0 | 6 398 | 4,5 |
| Egyéb ráfordítások | 174 | 0,1 | 1 285 | 0,9 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 76 | 0,1 | 28 | 0,0 |
| Ráfordítások összesen | 140 650 | 100,0 | 140 980 | 100,0 |

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 10 fő.

Vác, 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)