

Nézőművészeti Nonprofit Kft

1082 Budapest Baross u.77.

Adószám: 14674291-2-42

Cégjegyzékszám: 01-09-914657

KSH: 14674291900111301

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2014.05.28.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

**Készült a Forint-Soft Kft
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

Általános rész

A Nézőművészeti Nonprofit Kft tevékenységét 2009-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Előadó-művészet.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 500 eFt. Tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Székhely
Scherer Péter	
Mucsi Zoltán	
Katona László Zsolt	

Aláírássra jogosultak:

Név	Székhely
Scherer Péter	

Képviselőre jogosultak:

Név	Székhely
Scherer Péter	

A mérlegkészítés időpontja 2013.12.31.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte, a könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

Számviteli politika

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és kiadások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel, vagy értékük, összegük miatt nem minősülnek szokásosnak. A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell rendkívüli ráfordítások, illetve rendkívüli bevételek közé átvezetni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatbavételükkel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerülnek.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Előadás használati joga	770	500	0	0	1270
Immateriális javak bruttó összesen	770	500	0	0	1270

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Számítástechnikai berende	48	0	0	0	48
Irodai berendezések	170	47	0	0	217
Előadásokhoz kapcsolódó b	17	118	0	0	135
Tárgyi eszközök bruttó összesen	235	165	0	0	400

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok écs	261	210	0	0	471
Összesen	261	210	0	0	471

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezés, felszer	72	222	0	0	294
Összesen	72	222	0	0	294

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Elszámolt értékvesztés

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. Ennek bemutatása veszélyességi osztályok alapján:

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A társaságnak hátrасorolt kötelezettségeke nincs.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
Taxi szolgáltatás	54
Egyéb szállítás	369
Bérelt díjak, jogok	779
Könyvelés, könyvvizsgálat	216
Postaköltség	1
Ügyvédi, közjegyzői díj	10
Tagsági díjak	37
Balhéatlasz előadás ktgei	2775
Egyéb	262
Kiegészítő művészeti tev.	5830
Összesen	10333

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 13,50% volt, tárgyévben 4,75%.

A forgóeszközök aránya előző évben 86,50% volt, tárgyévben 95,25%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz értéke növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban előző évben 60,24% volt, tárgyévben 45,70% .

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 1742,60%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 5,58, míg előző évben 4,30 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

Likviditási II mutató A likviditás (II) mutató értéke tárgyévben 7,17 , az előző évben pedig 5,54 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,75, az előző évben 2,18. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A vevők átlagosan 16,30 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 3,59 nap alatt fizeti ki.

A jövedelmezőség mutatói

A tőke a tárgyévben 4,42-szer térült meg.

Az árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 12,58%, az előző évben 14,95% volt. A nyereség az előző évihez képest 15,85%-al csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 44,49% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 55,62% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 697,60% volt.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

Közhasznúsági jelentés

A Kft közhasznúsági fokozatát 2010-ben szerezte meg.

A közhasznú feladatokat a tagok, megbízott szolgáltató cégek, partnerek útján látta el a Kft, az eszközölt ráfordítások is ezt szolgálják.

A Kft a Nemzeti Kulturális Alaptól 2013-ben igényelt támogatást, melynek keretében 800 000 Ft-ot folyósítottak. A pályázati támogatás összegének elszámolása 2014-ben történik.

A Nemzeti Kulturális Alaptól 2012-ben igényelt 500 000 Ft-os támogatás elszámolása 2013-ban történt.

A Kft az Emberi Erőforrások Minisztériumától igényelt támogatást, melynek keretében 4 500 000 Ft működési támogatást nyertek el. A pályázat keretében elnyert támogatás 2013-ban elszámolásra került. Továbbá az Emberi Erőforrások Minisztériumától 2012-ben elnyert támogatás összegéből 803 300 Ft 2013-ban érkezett a Kft-hez, mely szintén elszámolásra került.

TAO keretében 1 300 000.- Ft támogatást kapott, mely 2014-ben elszámolásra került.

További normatív támogatást 2013-ban 870 000 Ft-ot kapott a Társaság, melyből 610 000 Ft 2013-ban elszámolásra került és a további 260 000 Ft 2014-ben.

A Kft az igényelt támogatásokat művészeti célok megvalósítására fordította.

A Kft nem kapott más költségvetési támogatást, cél szerinti juttatást illetve központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól, kisebbségi települési önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától és ezek szerveitől támogatást.