

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Az Örkény István Színház Nonprofit Kft. 2010. december 31. -i fordulónapra vonatkozó beszámolója 2010. január 01. és a fordulónap közti időszakra vonatkozóan öleli fel a Társaság gazdálkodását.

1. Általános információk a beszámolóhoz:

1. A Társaság bemutatása

A Társaság, Alapítója:

Budapest Főváros Önkormányzata
1052 Budapest, Városház u. 9.-11.

Az Alapító a Társaságot határozatlan időre hozta létre 2009. október 26. napjával.

Jegyzett tőke alakuláskor: 3.000.000.-Ft

Jegyzett tőke a fordulónapon: 3.000.000.-Ft

A Társaság székhelye: 1075 Budapest, Madách I. tér 6.

A Társaság adószáma: 14968620-2-42

A Társaság cégjegyzékszám: 01-09-928209

A Társaság statisztikai számjele :

2011.január 4.-ig 14968620 9001 113 01

2011.január 4. után 14968620 9001 572 01

Főtevékenysége: TEÁOR 90.01 Előadó-művészeti tevékenység

A cégjegyzésre jogosult adatai: Mácsai Pál (an.: Gáspár Katalin)

1026 Budapest, Ervin u. 3.

A Társaság, az alapító okiratban foglaltaknak megfelelően csak a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében végez üzletszerű gazdasági tevékenységet.

1.2. Az üzleti év gazdálkodási körülményei

Jelen beszámoló a 2010. január 01. - 2010. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2010. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős a szolgáltatást végző Útitárs 2004 Kft (1022 Budapest, Tulipán utca 15.) nevében:

Dobosné Gödölle Ágnes

Mérlegképes könyvelő

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 150184

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-561335

Kamarai nyilvántartási szám: 000233

Könyvvizsgáló: Tóth József

2. Számviteli politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a 2000. évi C. számviteli törvény szerint vezeti.

A számviteli politika alapján a Társaság a tárgyévben éves beszámolót készít.

A Társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, tehát 2010.01.01-től 2010.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja 2011. április 8.

A Társaság a Számviteli Törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatú mérleget, a Sztv. 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatú eredménykimutatást állítja össze, az előírt részletezés szerint.

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

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

A tárgyévben a számviteli politikában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Jelentős összegű hibák értelmezése:

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

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 az 500Mft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha az összevont és göngyöltett hatásuk a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Valós értéken történő értékelés

A Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

2.1. Immateriális javak

A Társaság az immateriális javaknál maradványértékkel nem számol, az értékcsökkenési leírást havonta számolja el.

Alkalmazott leírási kulcsok:

vagyoni értékű jogok (lineáris leírás)	5 év
szellemi termékek (lineáris leírás)	3 év
kivéve az előadás színre állítás	mint a díszletnél
egyéb	: egyedi döntés szerint

2.2. Tárgyi eszközök

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság beszerzési áron tartja nyilván.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján a gazdasági igazgató határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla.

Alkalmazott leírási kulcsok:

Tárgyi eszközök (kivéve díszlet):

100 eFt és 200 eFt beszerzési érték között 2 év (lineáris leírás)

200 eFt felett (lineáris leírás) elhasználódás a társasági adótörvényben ellismert mérték szerint

Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)

Bemutató évében	70%
-----------------	-----

Bemutatót követő első évben	25%
-----------------------------	-----

Bemutatót követő második évben	5%
--------------------------------	----

Az 100.000.- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben kerülnek értékcsökkenési leírásként elszámolásra.

2.3. Készletek

2.3.1. Saját termelésű készletek:

A Társaság a saját termelésű készleteiről év közben nem vezet sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást, mivel a termelési folyamat viszonylag rövid időtartamú, az értékesítés pedig a készrejelentést követően megkezdődik.

A saját előállítású termékek közvetlen önköltségét a Társaság a készletek előállítása során beérkezett költség számlák alapján állapította meg, amelyhez az értékadatokat az alapbizonylatok alapján a könyvelés szolgáltatta.

A készletek 2010. december 31-i fordulónapi mennyiségi felvétele a leltározási utasítás szerint megtörtént.

2.4. Értékpapírok

A Társaság a forgatási célból vásárolt értékpapírokat beszerzési értéken tartja nyilván.

2.5. Pénzeszközök

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A Társaság a pénzeszközöket névleges értékükön mutatja ki mérlegében.

2.6. Saját tőke

A jegyzett tőke: az Alapítói Okiratban jóváhagyott összeg.

Az eredménytartalék: az előző évek mérlegszerinti eredményeinek összesített összege.

A mérleg szerinti eredmény: a 2010. évben képződött mérlegszerinti eredmény.

2.7. Céltartalékok

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:

A várható kötelezettségekre, illetve a jövőbeni költségekre.

2.8. Követelések és kötelezettségek

A Társaság a követeléseit és kötelezettségeit a keletkezéskori tényleges összegben mutatja ki a mérlegében.

2.9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A Társaság az időbeli elhatárolás és az összemérhetőség elvének megfelelően az aktív és passzív időbeli elhatárolások megképzésével gondoskodik arról, hogy a bevételei és költségei a megfelelő időszakra legyenek kimutatva.

A Számviteli törvény szerint:

(7) Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).

3. A Társaság valós vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzete

A vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzet vizsgálatánál bázis évként 2009.01.01-2009.12.31. közötti időszakot, a módosító tételekkel összevontan vettük figyelembe.

3.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

3.1.1. A vagyonstruktúra változásának bemutatása

adatok eFt-ban

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Megnevezés	2009	2010	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2009	2010
Befektetett eszközök	1 454	84 811	5732,9%	5,2%	26,8%
Forgóeszközök	26 271	222 147	745,6%	94,8%	70,2%
Aktív időbeli elhatárolások	0	9 386	-	-	-
Összesen	27 725	316 344	1041,0%	100,0%	97,0%

A Társaság mérlegfőösszege 2009-ről 2010-re 1041,6%-kal nőtt. A növekedés oka elsősorban, hogy a mérlegforduló napon rendelkezésre álló pénzeszközök, és befektetett eszköz állomány jelentősen meghaladták az előző évi állomány összegét.

3.1.2. A tőkeszerkezet bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2009	2010	Változás (%)	Megoszlás (%)	
				2009	2010
Saját tőke	3 000	5 840	94,7%	10,8%	1,8%
Céltartalékok	0	0	0,0%	0,0%	0,0%
Kötelezettségek	2 867	29 473	928,0%	10,3%	9,3%
Passzív időbeli elhatárolások	21 858	281 031	1185,7%	78,9%	88,9%
Összesen:	27 725	316 344	1041,0%	100,0%	100,0%

A források szerkezetének változását a saját tőke jelentős növekedése mellett a kötelezettség állományának növekedése, valamint a passzív időbeli elhatárolásoknak összegének jelentős növekedése adja. Ennek oka, hogy a költségek fedezetére folyósított támogatások felhasználásából lényegesen több húzódik át a következő beszámolási időszakra, mint az előző időszak fordulónapján

A saját tőke állománya a tárgyévi mérlegszerinti eredmény összegével növekedett, a kötelezettségek az előző év végi állományhoz képest jelentősen növekedtek, mely elsősorban a rövid lejáratú kötelezettség növekedéséből ered. Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek az adóhatósággal kapcsolatos kötelezettségek, a munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek, a szállítókkal kapcsolatos kötelezettségek és az egyéb működéssel kapcsolatos kötelezettségek.

3.1.3. A vagyoni helyzet mutatói

2009

2010

Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} * 100 = \frac{3\,000}{27\,725} = 10,8\% \qquad \frac{5\,840}{316\,344} = 1,8\%$$

Örkény István Színház Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

A tőkeerősségi mutató az előző évihez képest jelentősen csökkent, a kötelezettségek növekedése mellett a passzív időbeli elhatárolások jelentős növekedéséből ered.

3.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

	2009	2010
<i>Készpénz likviditási mutató</i>		
Pénzeszközök	24 642	191 337
Rövid lej. köt.	2 867 = 8,60	29 473 = 6,49
 <i>Likviditási ráta</i>		
Forgóeszközök	26 271	222 147
Rövid lej. köt.	2 867 = 9,16	29 473 = 7,54

A fenti mutatók azt mutatják, hogy a Társaságnak az előző év végi állapotához képest kis mértékben romlottak a likviditási mutatói, de a likvid eszközök így is kellő fedezetet nyújtanak a kötelezettségekre.

3.3. A jövedelmi helyzet vizsgálata

	2009	2010
<i>Eszközarányos árbevétel</i>		
Értékesítés nettó árbevétele	1 200	162 568
Összes eszköz	27 725 = 4,33%	316 344 = 51,39%

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

4. Cash-Flow kimutatás

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>
Adózott eredmény	-	2 840
Elszámolt amortizáció	46	92 700
Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
Szállítói kötelezettség változása	2 172	16 474
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	695	10 132
Passzív időbeli elhatárolások változása	21 858	259 173
Vevőkövetelés változása	- 1 500	- 4 263
Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) változása	- 129	- 24 918
Aktív időbeli elhatárolások változása	-	- 9 386
Fizetendő társasági adó	-	-
Működési cash flow	23 142	342 752
Befektetett eszközök állományváltozása	- 1 500	- 176 057
Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása	-	-
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Befektetési cash flow	- 1 500	- 176 057
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátásának bevétele	-	-
Hitel és kölcsön felvétele	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
Véglegesen kapott pénzeszközök	-	-
Részvénybevonás, tőke kivonás	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése	-	-
Hitel és kölcsön törlesztés visszafizetése	-	-
Nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	3 000	-
Finanszírozási cash flow	3 000	-
Pénzeszközök változása	24 642	166 695

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása

A Kft korábbi évet érintő jelentős összegű hibát nem tárt fel.

Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok. A Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség mérlegfordulónapi átértékelését a társaság megvizsgálta, és a számviteli politika alapján év végi átértékelés nem történt.

Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek: A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek: Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1. Eszközök

5.1.1. Befektetett eszközök

5.1.1.1. Immateriális javak

Bruttó érték						adatok eFt
<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>Szellemi termékek</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen</i>
2010. évi Nyitó érték			0	1 500		1 500
Növekedés beszerzésből			1 102	84 078		85 180
Egyéb növekedés						
Csökkenés értékesítés miatt						
Csökkenés selejtezés miatt						
Egyéb csökkenések				6 372		6 372
2010. évi Záró érték			1 102	79 206		80 308

Értékcsökkenés

<i>Mozgások</i>	<i>Alapítás - átszervezés aktivált értéke</i>	<i>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</i>	<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>Szellemi termékek</i>	<i>Immateriális javakra adott előlegek</i>	<i>Immateriális javak összesen</i>
2010. évi Nyitó érték			0	46		46
Écs. növekedés			371	65 018		65 389
Egyéb növekedés átvétel miatt						
Csökkenés selejtezés miatt						
Csökkenés hiány miatt						
Csökkenés térítés nélküli átadás miatt						
Csökkenés értékesítés miatt						
2010. évi Záró érték			371	65 064		65 435
			Bruttó érték	Értékcsökkenés		Nettó érték
2010.évi nyitó			1 500	46		1 454
2010.évi záró			79 808	65 434		14 374
Befejezetlen beruházások			500			500

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

5.1.1.2. Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok eFt-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen</i>
2010. évi Nyitó érték	0	0	0	0	0
Növekedés beruházásból	58 913	33 716	7 577		100 206
Üzembe helyezés					0
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt					0
Csökkenés hiány miatt					0
Csökkenés t. nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt					0
Egyéb csökkenés		2 956			2 956
2010. évi Záró érték	58 913	30 760	7 577	0	97 250

Értékcsökkenés

adatok eFt-ban

<i>Mozgások</i>	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok</i>	<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Egyéb gépek, berendezések, járművek</i>	<i>Beruházások és beruházásokra adott előlegek</i>	<i>Tárgyi eszközök összesen</i>
2010. évi Nyitó érték	0	0	0	0	0
Écs. növekedés	1 149	21 515	4 648		27 312
Egyéb növekedés					0
Csökkenés selejtezés miatt					0
Csökkenés hiány miatt					0
Csök. térítés nélküli átadás miatt					0
Csökkenés értékesítés miatt					0
Egyéb csökkenés átvezetés miatt					0
2010. évi Záró érték	1 149	21 515	4 648	0	27 312
2010. évi nyitó	0	0	0	0	0
2010. évi záró	57 764	9 245	2 929	0	69 938
Befejezetlen beruházások		0	0	-	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása: A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása: Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

5.1.2. Forgóeszközök

5.1.2.1. Készletek

Kiadványok

Megnevezés	Mennyiség db				Önkölt ség	Beszerzési ár	Készletérték
	Nyitó	Növeked és	Csökkenés	Záró			
Apátlanul - műsorfüzet	-	686	676	10		155	1 550
Mizantróp - műsorfüzet	-	235	225	10		230	2 300
A Hülyéje - műsorfüzet	-	708	62	646		145	93 670
Jogyerekék Képeskönyve - műsorfüzet	-	664	64	600		145	87 000
Homburg Herceg - műsorfüzet	-	377	367	10		192	1 920
Macskajáték - műsorfüzet	-	356	131	225		230	51 750
Arturo Ui - műsorfüzet	-	286	73	213		178	37 914
Kasimir és Karoline - műsorfüzet	-	400	103	297		230	68 310
Bohémélet - műsorfüzet	-	1 000	265	735	145		106 575
Dúl-fúl és elnémul - műsorfüzet	-	500	54	446	230		102 580
Kiadványok összesen	-		-	-	-		553 569

2010. év fordulónapján a Kft. a fenti kiadványokon túl más készlettel nem rendelkezett.

5.1.2.2. Követelések

Követelések részletezése	Értéke
Vevő követelések	5 763
Egyéb követelések	24 493
- szállítóknak adott előlegek	330
- munkavállalókkal szembeni követelések	844
* munkabér előlegek	844
- különféle egyéb követelések	23 319
* szállító folyószámla túlfizetések	3 301
*fizetett kaució	168
*Utalványok	88
*Vásárlási csekkek	2 934
*Szervezők készpénz elszámolása	2 015
*Bankkártyás elszámolás (OTP)	4
*APEH folyószámla követelés	14 809
Követelések záró állománya	30 256

adatok e Ft-ban

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök: A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

5.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Olyan bevételek, melyeket a fordulónap után kerültek számlázásra, de az elszámolási időszakot illetik meg (hozamnövelő),

olyan bevételként elszámolt támogatási összegek, melyek utólagos finanszírozással, a mérleg fordulónapig megvalósított projektekhez kapcsolódnak, pénzügyi elszámolásuk megtörtént, a szerződéses támogatási összeg azonban csak a fordulónap után került jóváírásra a Kft.-nél.

olyan kiadások, amely költségként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolhatók el (költség ill. ráfordítás csökkentő).

adatok eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Árbevétel, egyéb kamatbevételek elhatárolása	8 176
Támogatások bevételeinek elhatárolása	420
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 596
Költségek, egyéb kifizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	790
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	790
Aktív időbeli elhatárolások záró állománya	9 386

5.2. Források

5.2.1. Saját tőke

adatok eFt-ban

Saját tőke részletezése	Érték
Jegyzett tőke	3 000
Eredménytartalék	0
<i>Előző évek módosításai</i>	0
Mérleg szerinti eredmény	2 840
Saját tőke záró állománya	5 840

A Kft a közhasznú, és vállalkozási tevékenységéből elért eredményét belső nyilvántartásaiban mutatja ki.

Jegyzett tőke alakulása: A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke: A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

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

Lekötött tartalék jogcímei: A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

5.2.2. Céltartalék

A Társaság 2010. évben céltartalékot nem képzett.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

5.2.3. Kötelezettségek

adatok e Ftban

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Érték
Rövid lejáratú kölcsönök	0
Kapott előlegek	0
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	18 646
Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	9 572
- személyi jövedelemadó	2 720
- rehabilitációs hozzájárulás	402
- szakképzési hozzájárulás	46
- nyugdíjbiztosítási járulék	3 055
- egészségügyi hozzájárulás	902
- EKHO kötelezettség	2 424
- TAO kötelezettség	23
Jövedelem elszámolás	1 078
Különbéle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	177
- egyéb kötelezettség	177
Rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya	29 473

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem

Örkény István Színház Nonprofit Kft. Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

- Költségként csak a következő évben megjelenő tételek, amelyek a tárgyévet terhelik (költség ill. ráfordítás növelő),
- tárgyévben befolyt olyan bevételek, amelyek a következő év bevételét képezik (hozamcsökkentő

adatok eFt-ban

Passzív időbeli elhatárolások részletezése	Érték
Költségek ellentételezésére kapott támogatások passzív időbeli elhatárolása	184 930
<i>NKA 3416-06-0390/10</i>	3 366
<i>NKA 1317/2964</i>	1 110
<i>Alapítói működési támogatás</i>	180 454
Jegybevételek elhatárolása	4 861
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	189 791
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 269
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 269
<i>Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása</i>	24 763
<i>Véglegesen átvett pénzeszközök elhatárolása</i>	59 208
Halasztott bevételek	83 971
Passzív időbeli elhatárolások záró állománya	281 031

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok: A NONPROFIT KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eredménykimutatás tagolása: Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a NONPROFIT KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Az alábbi táblázat Társaságunk bevételeinek megoszlását tartalmazza:

Bevételek	Összeg (E Ft)	Megoszlás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	162 568	32,5%
Aktivált saját teljesítmények értéke	210	0,0%
Egyéb bevételek	242 173	48,4%
Pénzügyi műveletek bevétele	437	0,1%
Rendkívüli bevételek	94 925	19,0%
Összesen	500 313	100,0%

6.1. Értékesítés nettó árbevétele

6.1.1. Közhasznú tevékenységből származó nettó árbevétel

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Színházi előadás - jegyértékesítés	129 484
Ruhatári szolgáltatás	4 200
Jogdíj	449
Egyéb cél szerinti szolgáltatások	2 853
Export értékesítés árbevétele	20 683
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (közhasznú tevékenység)	157 669

6.1.2. Vállalkozási tevékenységből származó árbevétel

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevételének részletezése	Érték
Bérleti díj	3 021
Dolgozói térítés árbevétele	1 263
Egyéb szolgáltatás	616
Értékesítés nettó árbevételének záró állománya (vállalkozási tevékenység)	4 900

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevételek részletezése	Érték
Tárgyi eszköz értékesítés	19
Egyéb bevételek	290
Kapott támogatások:	244 454
- Alapítótól működésre kapott támogatás	53 726
- Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás	96 638
- Pályázati úton elnyert támogatás (NKA)	3 090
-Egyéb szervezetek	91 000
Egyéb bevételek záró állománya	244 763

6.3 Anyagjellegű ráfordítások

Adatok eFt-ban

Anyagjellegű ráfordítások részletezése	Érték
05. Anyagköltség	35 842
Előadóművészeti tevékenység közvetlen anyag kts.	13 599
Egyéb anyag kts.	6 293
Közüzemi díjak	15 950
06. Igénybe vett szolg.	166 747
Bérelti díjak	4 193
Telefon, posta, internet kts.	3 586
Hirdetés, reklám, marketing, PR, kommunikációs kts.	6 069
Szakértői díjak, szolgáltatások, jutalékok	17 213
Konf. részvételi díjak, Oktatás	255
Utazási és kiküldetési költségek	5 834
Fellépési díjak	75 612
Egyéb művészeti szolgáltatások	8 265
Műszaki szakmai szolgáltatások	10 673
Számlázott jogdíjak	9 636
Szállítás-Rakodás	7 213
Karbantartási , takarítási költségek	12 153
Egyéb ki nem emelt szolgáltatások	6 045
07. Egyéb szolgáltatás	2 131
Biztosítási díjak	808
Hatósági díjak, illetékek	124
Pénzügyi szolgáltatási díjak	1 199
09. Eladott (közvetített) Szolgáltatások Értéke	94
Anyagjellegű ráfordítások záró állománya	204 814

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

6.4. Személyi jellegű ráfordítások

adatok eFt-ban

<i>Személyi jellegű ráfordítások részletezése</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>
10. Bérköltség		137 606
	Főogl.bérköltsége	124 291
	Megbízási díjak	11 231
	Tiszteletdíjak bérköltsége	2 084
11. Személyi jel. egyéb kts.		12 489
	Betegszabadság, táppénz 1/3	396
	Étkezési jegyek	3 546
	Üdülési csekk	3 010
	Iskola kezdési támogatás	243
	Közlekedés költségtérítése	658
	Jogdíjak	790
	Reprezentáció	1 088
	Humán egészségügyi ellátás	798
	Sz.jellegű kifizetések-egyéb	254
	Béren kívüli juttatás SZJA	1 706
12. Bérjárulékok		34 226
	Nyugdíj és Egészségb. járulék	25 873
	Rehabilitációs járulék	402
	EHO	255
	EKHO kötelezettség	7 650
	Szakképzési járulék	46
Személyi jellegű ráfordítások záró állománya		184 321

6.5. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

Értékcsökkenési leírás részletezése	Érték
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	86 215
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	6 485
Értékcsökkenési leírás záró állománya	92 700

6.6. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások részletezése	Érték
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	1 104
Külföldön, külföldi telep. fizetett kötelezettség	3 961
Adott támogatások	68
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immat.javk és TE	9 342
Követelések értékvesztése	158
Egyéb különféle ráfordítások	344
Egyéb ráfordítások záró állománya	14 977

6.7. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamnyeresége	240
Banki folyószámla kamat	197
Pénzügyi műveletek bevételeinek záró állománya	437

6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése	Érték
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyamvesztesége	638
Pénzügyi műveletek ráfordításainak záró állománya	638

6.9. Rendkívüli eredmény

A Kft rendkívüli bevételei között kimutatott összeg a Madách Színház Nonprofit Kft közhasznú célra véglegesen átadott eszközének és pénzeszközének értékét tartalmazza.

6.10. Vállalkozási tevékenység részletezése

Bevételek:

Árbevétel:	5 448 eFt
Kamat (bevétel arányában felosztott):	2 eFt
Összesen:	5 450 e Ft

Vállalkozási tevékenység költségei: (az összes költségből a bevétel arányában felosztott költségek)

Anyagjellegű ráfordítások:	2 232 eFt
Személyi jellegű ráfordítások:	2 008 eFt
Értékcsökkenési leírás:	1 010 eFt
Összesen:	5 250 eFt

Vállalkozási tevékenység eredménye: **177 eFt**

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Társasági adó levezetése:

ezer forintban

Megnevezés	2010.12.31
Adózás előtti eredmény	2 863
Tárgyidőszakban adóalap növelő tételek	103 284
számviteli értékcsökkenési leírás	92 700
fizetett bírság	9
elszámolt értékvesztés	158
beruházás kivezetése (Tóték)	9 329
reprezentáció	1 088
Tárgyidőszakban adóalap csökkentő tételek	90 263
társasági adó tv. szerinti értékcsökkenési leírás	77 332
fogl.átlagos állományi növekménye	3 602
beruházás kivezetése (Tóték)	9 329
Számított társasági adóalap:	15 884
Számított adó 2010. június 30-ig (19%)	1 497
Számított adó 2010. december 31-ig (10%)	801
Összes számított adó	2 297
Adómentesség a kedv. bevétel alapján (98,91%)	2 273
Tárgyidőszaki társasági adó kötelezettség:	23
Adózott eredmény:	2 840

7. Tájékoztató adatok

7.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak:

Könyvvizsgálatra 2010 évben fizetett díjak összesen: 1 032e Ft+ ÁFA

7.2. Munkavállalókkal kapcsolatos információk

Átlagos statisztikai létszám és bruttó kereset alakulása 2010-ben

Átlagos állományi létszám 2010 évben : 50 fő

2010. évi bértömeg: 137 606 eFt

Átlag bruttó kereset / hó : 229 eFt

7.3. Igazgatósággal, Felügyelő Bizottsággal kapcsolatos információk

A Felügyelő Bizottság tiszteletdíja 2010 évben:

Örkény István Színház Nonprofit Kft.
Kiegészítő Melléklet a 2010. december 31-én végződő évre

Elnök tiszteletdíja : 912 eFt
2 fő tag tiszteletdíja: 1 152e Ft

Az ügyvezetők részére kifizetett juttatások 2010 évben

Alapbér	6 240 000 Ft
Tiszteletdíj	2 084 000 Ft
Étkezési utalvány	72 000 Ft
Iskola kezdési támogatás	22 050 Ft

7.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a gazdálkodó nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek: A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

7.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Budapest, 2011. április 8.

Mácsai Pál
ügyvezető

**Szakmai beszámoló az
ÖRKÉNY ISTVÁN SZÍNHÁZ
2010- es évéről**

Önállóság – díjeső – nagyon nehéz év

2010. színházunk életében jelentős eseményekben bővelkedő, rapszodikus, minden bizomnyal emlékezetes esztendő volt.

Mindenekelőtt: létrejött az önálló Örkény István Színház. Megalapítottuk gazdasági osztályunkat, kialakítottuk saját tárainkat, létrehoztuk mindazokat a szervezeti egységeket, megírtuk mindazokat a szabályzatokat, teljesítettük mindazokat a hivatali előírásokat, amelyek az önállósággal járnak. Megfeszített, sűrű munka volt. A lebonyolítást sikeresnek értékelem.

Gazdasági adataink beszámolómm mellékleteként olvashatók. Ezeket is megfelelőnek, sikeresnek tarthatjuk.

Művészileg kétarcú, összetett év volt. Ebből a szempontból bajos naptári évként elemezni a színházi működést, így tudni kell, hogy a 2009-2010 évad első felében bemutattuk az **Arturo Ui** és a **Kasimir és Karoline** című előadásainkat.

2010. februárban a **Bohémélet** következett, Ascher Tamás rendezésében. Gáspár Ildikó két forrásból készítette a szöveggönyvet, egyrészt az eredeti Henri Murger – regényből, másrészt Aki Kaurismäki azonos című forgatókönyvéből. Az előadás sikerrel helyezi egy új dramaturgiai gondolkodás közegébe az ismert történetet, szép kritikai fogadtatása volt, közönségünk is szereti, műsoron marad.

Másodikként **Kihagyhatatlan** címmel kísérleti előadást hoztunk létre, nyári sorozatként. Színészeink improvizációiból Dömötör András rendezte az előadást, amely a bulvár – jelenség vizsgálatát és kritikai ábrázolását tűzte ki célul. A hol groteszk, hol parodisztikus elemekkel építkező, sok zenével átszótt előadást sikerrel játszottuk nyáron, közönségünk egyértelműen mellette szavazott, mégsem hoztuk át az idei évadra. Nem az elmarasztaló kritikák miatt – még az is előfordult, hogy a kritikus komolyan vette, amit látott – hanem

azért, mert én magam nem éreztem a produkciót sikerültnek, úgy ítéltm, nem mélységben járja be a felvetett problémát. Ezért a nyári széria után levettem műsorról.

A 2010. évi POSZT-on két produkcióval szerepeltünk, és a következő díjakat nyertük el:

Legjobb rendezés: Bagossy László

Ödön von Horváth: Kasimir és Karoline

Legjobb női főszereplő: Kerekes Éva

Bertolt Brecht: Arturo Ui feltartóztatható felemelkedése

Legjobb női epizód szereplő: Hámori Gabriella

Ödön von Horváth: Kasimir és Karoline

Legjobb díszlet: Ambrus Mária

Bertolt Brecht: Arturo Ui feltartóztatható felemelkedése

Legjobb jelmez: Ignjatovic Kristina

Ödön von Horváth: Kasimir és Karoline

Legjobb színpadi szöveg: Parti Nagy Lajos

Ödön von Horváth: Kasimir és Karoline - fordításáért

Közönség zsűri legjobb előadás díj:

Ödön von Horváth: Kasimir és Karoline

Augusztus végén kezdtük próbálni Jurij Kordonszkij rendezésében a **Tóték** –at, Örkény klasszikusát. Kordonszkij rendezett már nálunk, Csehov Apátlanul-ját, amely előadással két jeles külföldi fesztiválon, Nagyszébenben és Szöulban szerepeltünk sikerrel. Akár a tavalyi Macskajátéknál, itt is új színpadi szövegekötvet készített az eredeti regény felhasználásával színházunk dramaturgja, Gáspár Ildikó.

A produkció nem jutott el a bemutatóig: túl sok rizikót gyűjtöttem a próbafolyamat köré. Az orosz rendező, az új szövegekötvet, az új közelítés sem volt egyszerű, de még belefért volna, ám a sorozatos betegségek miatti leállások már ellehetetlenítették a munkát. A rendelkezésünkre álló összesen két hónap próbaidő mintegy felét tudtuk kihasználni, így nem születhetett volna a magunktól elvárt színvonalú előadás, ezért a próbafolyamatot leállítottam, és a bemutatót elhalasztottam. A Tóték a 2012–13 évadban kerül színre, megváltozott szereposztással. A színházi gyakorlatban nem példa nélkül való, de ritkaság, hogy egy munkát premier előtt leállítanak: bizonyos vagyok benne, hogy szakmai színvonalunk fenntartása érdekében ez volt a helyes döntés.

Szeptemberben a következő díjakat vehettünk át:

Legjobb rendezés: Bagossy László

Színkritikusok Díja 2009-2010 Kasimir és Karoline

Legjobb női főszereplő (megosztva): Kerekes Éva

Színkritikusok Díja 2009-2010 Arturo Ui.....

Legjobb női mellékszereplő: Hámori Gabriella

Színkritikusok Díja 2009-2010 Kasimir és Karoline

Legjobb díszlet: Ambrus Mária

Színkritikusok Díja 2009-2010 Arturo Ui...

Legjobb jelmez: Benedek Mari

Színkritikusok Díja 2009-2010 többek között az Arturo Ui... című előadás jelmezéért

Capitano-díj: Ascher Tamás a Bohémélet rendezéséért

A legjobb rendezésért és színpadi összhatásért

VIDOR Fesztivál 2010.

Októberi próbakezdéssel két darabot indítottunk egyszerre. Bergman **Dúl fül és elnémul** című művét Gigor Attila állította színpadra, magam pedig **Nőnyugat** címmel a Thália Színház Arizona Studiójában Bíró Kriszta összeállítását rendeztem, amely a Nyugat folyóirat körüli asszonyok sorsát tárja fel. A Dúl – fül első sorban közönségünk körében siker, a kritika vegyesen írt róla. Az előadás esztétikailag és az elemzés oldaláról jó. Drámailag, a színrevitel felől tekintve azonban pasztell, ami a filmes praxisból érkező rendező közelítéséből következik. Gigor első színpadi rendezése ez, magam elégedett vagyok munkájával, és továbbra is feladatommak tekintem, hogy felfedezzünk a színpad számára olyan fiatal fimrendezőket, akik bizonyították színészvezetői képességeiket. Gigor ezek közé tartozik, további meghívását tervezem. Az előadás műsoron marad.

A Nőnyugat, színházunk irodalmi érdeklődését kifejező sorozatunk (Nyugat 2008-1908, Nézzünk bizakodva a jövőbe, a Költészet Napján és a Magyar Kultúra Napján tartott estjeink) részeként született. Fogadtatása a sajtóban is és a nézői érdeklődést tekintve is egyértelműen lelkes, és meghívást nyert a 2011-es POSZT off – programjába. Az előadás műsoron marad.

Október 21-én, a Főváros Napján a „Budapestért” kitüntetést vehettem át. Ezt nem a magam, hanem a színház elismerésének tekintem.

A 2010. év tartogatott még váratlan nehézséget. Széles László, színházunk egyik vezető színésze betegség miatt nem játszhatja a jövőben szerepeit, így hat főszerepe beugrással átosztásra került. Társulatunk jelesre vizsgázott ebben a krízisben: előadásainkat heteken át tartó, szó szerint éjjel – nappal folyó beugrópróbákkal megmentettük.

Mint jeleztem, a művészi működés nem naptári év, hanem évadok szerint értelmezhető, ezért ide tartozik, hogy legutóbbi bemutatónk, Dürrenmatt **János Király**- a az évad egyik fontos előadásának mutatkozik. Kritikái lelkesek, jegyeit elkapkodják – jövő évi beszámolómban már szerepelni fog, hogy sikere mennyire lesz tartós.

Összefoglalva: szakmailag 2010. eddigi legnehezebb évünk volt, amelyben színházunk gondolkodásának egyik fő jellemzője, a szakmai kockázatvállalás két kudarcot is hozott, és amely évben sorozatos betegségek hátráltatták munkánkat. E két tényező közül az első, a kíváncsiság, a járatlan utak keresése továbbra is munkánk alapvonása marad, hiszen ugyanez a hajlam hozza létre sikeres előadásainkat, sőt, magát az Örkény Színházat is. Itt jegyzem meg, hogy beszámolóim írásakor másik vezető színészünk, Csujka Imre fekszik súlyos betegséggel kórházban, és színházunk újabb öt főszerepet kénytelen beugrással megoldani. Ezeknek a helyzeteknek a kezelése azt mutatja, hogy színházunknak a krízishelyzetekre is elegendő erő tartaléka van. Ezeket azonban jobb lenne a jövőben elkerülni.

Mácsai Pál
Ügyvezető igazgató

Budapest, 2011. április 5.