

Statisztikai számjel

14267369-9001-572-01

Cégjegyzék szám

01 09 305793

Vállalkozás megnevezése

Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősség Társaság

Vállalkozás címe, telefonszáma

1113 Budapest, Karolina út 17/B.

**Kiegészít melléklet a 2020. évi
egyszer sített éves beszámolóhoz**

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal NINCSENEK alátámasztva."

Kelt : Budapest, 2021. június 01.

Németh Kristóf

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1.1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Fórum Színház Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	1113 Budapest, Karolina út 17. B
Az alapítás időpontja:	2008.03.21
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Beszámoló formája:	Egyszerűsített éves beszámoló Összköltség eljárású eredménykimutatással
Internetes honlap elérhetősége:	http://www.forumszinhaz.hu

1.2. A vállalkozás tulajdonosi szerkezete, annak esetleges változása

Tulajdonos neve	Törzstőke névértéke Ft	Tulajdoni hányad %
Németh Kristóf	3.000.0000	100

1.3. A társaság fő tevékenysége:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
900108	Előadó-művészet

1.4. Általános számviteli információk a vállalkozásról

1.4.1. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A választott könyvvezetés formája: kettős könyvvitel.

Az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: április 30.

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készült eredménykimutatással.

A mérleg és az eredménykimutatást tekintve a Társaság az „A” változatot alkalmazza.

A társaság számviteli politikáját elkészítette, melyben tárgyévben jelentős változás nem történt.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatokat a VGKE Tanácsadó Kft. könyvelő társaság látja el. E feladatok irányításáért Vargáné Kovács Emese a felelős. Nyilvános adatai a következők:

- regisztrációs száma: 146729
- címe: 1143 Budapest, Zsolnay Vilmos utca 15.

1.4.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

1.4.3. Az év es beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Sztv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Sztv.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés összegével. Értékvesztés elszámolását, illetve annak visszairását a Sztv.-ben meghatározott eszközcsoportokra a piaci érték, illetve a várható megtérülés figyelembe vételével határozzuk meg az év végi értékelés során.

A társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések **érték helyesbítésének** lehetőségével nem élt.

A társaság a **valós értékelés** lehetőségével nem élt.

A társaság készleteiről év közben sem értékbeni, sem mennyiségbeni nyilvántartást nem vezet. Év közben költségnemekre könyvel, majd év végén a mérlegfordulónapra vonatkozóan tételes leltárfevétellel határozza meg a készletek értékét, s azt a FIFO módszer szerint értékeli.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékéből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal.

A 200.000 Ft egyedi beszerezési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerezési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a Sztv. által meghatározott esetekben kerülhet sor.

1.4.4. Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szereplő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredménykimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani.

A Társaság beszámolójában az előző évi és a tárgyévi adatok összehasonlíthatók.

Az üzleti év fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja is változatlan az előző évekhez viszonyítva, így ez a körülmény sem befolyásolja az adatok összehasonlíthatóságát.

Sem előző évben, sem tárgyévben nem iktatott be új sort a vállalkozás a Sztv. által meghatározott mérlegbe és eredmény-kimutatásba, illetve összevonásokra sem került sor.

Nem tért el a vállalkozás a Sztv. előírásaitól a megbízható, valós összkép bemutatása érdekében sem előző, sem tárgyévben.

2. RÉSZLETEZŐ FEJEZET

2.1. Immateriális javak

Kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel a tárgyévben.

5 évnél hosszabb idő alatt leírandó negatív üzleti és cégérték nem szerepel a vállalkozás immateriális javai között.

Immateriális javak esetében nem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

2.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
M szaki berendezések, gépek, járművek	11 074	13 234	0	24 308
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	459	6	0	465
Beruházások, felújítások	0	13 240	13 240	0
Összesen	11 533	26 480	13 240	24 773

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
M szaki berendezések, gépek, járművek	3 757	5 231	0	8 988
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	411	54	0	465
Összesen	4 168	5 285	0	9 453

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

Tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása

adatok ezer forintban

Megnevezés	Terv szerinti leírás				Terven felüli leírás
	Lineáris	Degresszív	Egyösszeg	Összesen	
M szaki berendezések, gépek, járművek	3 800	0	1 431	5 231	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48	0	6	54	0
Összesen	3 848	0	1 437	5 285	0

Egy tárgyi eszközzel kapcsolatosan sem került sor a tárgyévben a várható hasznos élettartam, terven felüli értékcsökkenés, maradványérték újbóli megállapítására.

Környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök nincsenek a vállalkozásnak.

Vagyongazdálkodásba vett kincstári eszközök nem rendelkeznek a vállalkozás.

Társaság az immateriális javak, tárgyi eszközök érték helyesbítésének lehetőségével nem élt.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek a vállalkozás könyveiben.

2.4. Készletek

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagokat nem tart nyilván a vállalkozás készletei között.

2.5. Követelések

Részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben nincs fennálló követelése a társaságnak.

2.6. Devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet

bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló eszközök esetében

A vállalkozás ügyleteit alakulása óta kizárólag forintban bonyolította, így nem szerepelt könyveiben sem külföldi pénzértékre szóló követelések, sem pénz eszköz.

2.7. A hátrasorolt eszközök bemutatása

A számviteli törvény előírásai szerint hátrasorolt eszköznek minősül az a követelés, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál, illetve az értékpapír kibocsátójánál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, és amely felett az adós, illetve az értékpapír kibocsátó felszámolása, csődje esetén csak a többi hitelező kielégítése után lehet rendelkezni, illetve kiegyenlíteni. Ilyen hátrasorolt eszközök el nem rendelkezik a Társaság.

2.8. Értékpapírok

Sem értékpapírja, sem visszavásárolt saját üzletrésze nincs a vállalkozásnak, s előző évben sem szerepelt ilyen tétel a mérlegében.

2.9. Aktív időbeli elhatárolások**Aktív időbeli elhatárolások részletezése**

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	450	0	450
Mindösszesen	0	450	0	450

A Társaság nincs aktív időbeli elhatárolása.

2.10. Saját tőke**Saját tőke tárgyévi változása**

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
IV. Eredménytartalék	4 162	1 842	0	6 004
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 842	3 236	1 842	3 236
Összesen	9 004	5 078	1 842	12 240

A saját tőke elemei közül csak az eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény változott. Az eredménytartalékba került az előző év mérleg szerinti eredménye, míg a mérleg szerinti eredmény soron a tárgy évben képződött eredmény található. A Társaság törzstőkéje 2.580e Ft. készpénz és 420e Ft. apportból áll.

2.11. A lekötött tartalékok jogcímei szerinti bemutatása

Mérlegképzésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna a lekötött tartalék képzését.

2.12. Céltartalékok

Mérlegképzésig nem következett be olyan gazdasági esemény, illetve nem derült fény olyan körülményre, amely indokolta volna kapcsolt vállalkozással szembeni garanciális, vagy egyéb kötelezettségek miatt, környezetvédelmi kötelezettségekre, vagy jövőbeni költségekre, illetve egyéb jogcímen a céltartalék képzését.

2.13. Kötelezettségek**2.13.1. A zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettségek bemutatása**

Nincs a Kft-nek zálogjoggal, garanciával biztosított kötelezettsége.

2.13.2. A devizavételi vagy csak deviza-eladási árfolyam alkalmazásából eredő különbözet bemutatása a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek esetében

Külföldi pénzértékre szóló kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

2.13.3. A hosszú lejáratú kötelezettségekből az egy üzleti éven belül esedékes törlesztések bemutatása

Nincs hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak.

2.13.4. Az öt évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek bemutatása

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

2.13.5. Az olyan kötelezettségek bemutatása, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Nincs a Társaságnak olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a felvett összegnél.

2.13.6. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (mérleg alatti tételek) bemutatása

A mérlegkészítés időpontjáig nem derült fény olyan tényre, mely miatt valószínűsíthető lenne kötelezettség.

2.13.7. Tárgyévben lezárt határidős, opciós és swap ügyletek beszámolóra gyakorolt hatása.

Ilyen jellegű ügyleteket nem kötött a vállalkozás tárgyévben.

2.13.8. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövidlejáratú kötelezettségeinek értéke, a mérleg forduló napjával 16.097 eFt, melyek az alábbi tételekből állnak:

- szállítói kötelezettségek: 237 eFt
- adófizetési kötelezettség 611 eFt
- mérlegkészítés napjáig el nem számolt pályázatokkal szembeni kötelezettségek: 179.393 eFt

2.14. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege a tárgyévet érintő és a következő évben kiszámlázott költségek elhatárolt összege, mely nem jelentős. A társaság halasztott bevételei között a mérlegkészítés napjáig elszámolt pályázatok bevételei kerültek elszámolásra.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	533	68	533	68
Halasztott bevételek	128 852	9 488	125 108	13 232
Mindösszesen	129 385	9 556	125 641	13 300

A Mérleg adataihoz viszonyítva egységnyi eltérés el fordulhat a kerekítések miatt.

2.15. Bevételek

A Társaságnak csak belföldi értékesítésből származott nettó árbevétele.

Belföldi értékesítés részletezése:		(e Ft)
Megnevezés:	Árbevétel	
Vállalkozói bevétel (9131, 9132, 9134)	20 638	
Egyéb bevétel bevétele (914)	1 219	
Bérbeadásól származó bevétel (9213)	195	
Nettó árbevétel:	22 052	

Pályázatok, támogatások bevételeinek bemutatása:

A tárgyévben a Társaság 115.000 eFt támogatást kapott, melyet az alábbiakban szerint került felhasználásra:

- EMMI előadó-művészeti többlettámogatás (EMMT-E-20-0234) 100.000 eFt, melyből 2020.12.31-ig 0 eFt került felhasználásra.

- EMMI előadó-művészeti többlettámogatás (EMMT-TE-A-B-20-0886) 15.000 eFt, melyből 2020.12.31-ig 250 eFt került felhasználásra.

- 2020 évi ágazati bértámogatás 450 eFt.

Korábbi években kapott EMMI előadó-művészeti többlettámogatásból 2020.-ban felhasználásra értéke 50.978 eFt.

2.16. Költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek nem merültek fel tárgyévben.

3. A beszámolóval összefüggő egyéb információk

3.1. Az eszközök és a források összetételének értékelése

Mérlegelemzés

adatok ezer forintban

Megnevezés	El z év	Tárgyév	Változás	El z év eloszlása	Tárgyév eloszlása
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 366	15 321	108,00 %	5,27 %	7,37 %
I. Immateriális javak	0	0			
II. Tárgyi eszközök	7 366	15 321	108,00 %	100,00 %	100,00 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			
B. FORGÓESZKÖZÖK	132 315	192 149	45,22 %	94,73 %	92,41 %
I. Készletek	1 241	1 246	0,40 %	0,94 %	0,65 %
II. Követelések	5 863	2 621	-55,30 %	4,43 %	1,36 %
III. Értékpapírok	0	0			
IV. Pénzeszközök	125 211	188 282	50,37 %	94,63 %	97,99 %
C. AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	0	450			0,22 %
ESZKÖZÖK összesen	139 681	207 920	48,85 %		

Megnevezés	El z év	Tárgyév	Változás	El z év eloszlása	Tárgyév eloszlása
D. SAJÁT T KE	9 004	12 240	35,94 %	6,45 %	5,89 %
I. Jegyzett t ke	3 000	3 000	0,00 %	33,32 %	24,51 %
II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke					
III. T ketartalék					
IV. Eredménytartalék	4 162	6 004	44,26 %	46,22 %	49,05 %
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék	0	0			
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 842	3 236	75,68 %	20,46 %	26,44 %
E. CÉLTARTALÉK	0	0			

F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 292	182 380	14016,10 %	0,92 %	87,72 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 292	182 380	14016,10 %	100,00 %	100,00 %
G. PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK	129 385	13 300	-89,72 %	92,63 %	6,40 %
FORRÁSOK összesen	139 681	207 920	48,85 %		

A Társaság pénzeszköz eiben valamint rövidelejáratú kötelezettségeiben jelentős változás történt a tárgyévben a bázisévhez képest, mely mögött a tárgyévben elnyert pályázatok, kapott támogatások állnak. A Társaság egyéb mérleg tételeinek tekintetében jelentős változás nem volt a bázisévhez képest.

3.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	El z év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív id. beli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	94,73 %	92,63 %
T keesség = $\frac{\text{Saját t. ke.}}{\text{Mérleg f. összege}} \times 100$	6,45 %	5,89 %
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját t. ke.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	122,24 %	79,89 %
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját t. ke.} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	122,24 %	79,89 %
Saját t. ke. növekedési mutató = $\frac{\text{Saját t. ke.}}{\text{Jegyzett t. ke.}} \times 100$	300,13 %	408,00 %

A pénzügyi helyzet értékelése I.

Mutató	El z év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	453,79 %	1,44 %
Adósságállomány aránya = $\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját t. ke.}} \times 100$	12,55 %	93,71 %

A pénzügyi helyzet értékelése II.

Mutató	El z év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	9691,25 %	103,24 %
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	10241,10 %	105,36 %

A jövedelmezőség alakulása

Mutató	Elz év	Tárgyév
Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Üzleti tev. eredménye} + \text{p.ü.m. v. bev.}}{\text{Saját tőke (m. kód. t. ke)}} \times 100$	20,60 %	26,54 %
Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	61,40 %	107,87 %
Árbevétel arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	12,53 %	14,73 %
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	12,52 %	14,68 %
Élő munka ráfordítás arányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Üzleti tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	45,81 %	45,95 %
Eszközarányos jövedelmezőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök (aktívák) összesen}} \times 100$	1,33 %	1,56 %

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatói hasonlóképpen alakultak tárgyévben, mint előző évben. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete a mutatók tanúsága szerint stabil, jövedelmezősége jó.

3.3. Az értékelés következtében a társasági adó alapját módosító tényezők bemutatása

Értékvesztést nem számolt el a Kft, céltartalékokat nem képzett, a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés összege nem tér el az adótörvény szerint elszámolt összeggelelt értéket melyet figyelembe vett a beszámoló készítés során. Tervezett értékcsökkenést nem kellett elszámolni egy esz. közz. el. szemben sem. Az értékelés következtében a társasági adóalap módosító tényezőket figyelembe vette.

3.4. Az adózott eredmény felhasználása

A Társaság az eredményfelosztás során az alapító okirat szerint járt el, amely összhangban van a taggyűlés által hozott határozattal. A mérleg szerinti eredményt teljes összegében a saját tőkébe helyezte. Osztalék fizetésre nem került sor.

3.5. Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, mérlegre gyakorolt hatása

Tárgyévben és előző évben sem volt ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

3.6. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk**Munkavállalók állományának részletezése**

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Jövedelmek ezer Ft	Szem. jellegű egyéb ezer Ft	Járulékok ezer Ft
Teljes munkaidős fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Teljes munkaidős szellemi dolgozók	1,08	5 850	0	1 058
Részmunkaidős fizikai dolgozók	0,00	0	0	0
Részmunkaidős szellemi dolgozók	0,00	0	0	0
Havi 60 óránál rövidebb m. idősök	0,00	0	0	0
Egyéb, állományba nem tartozók	0,00	488	0	52
Egyéb foglalkoztatottak	0,00	0	0	0
A tevékenységben részt vevők összesen	1,08	6 338	0	1 110
Ebből a 25 év alattiak és 55 év feletti	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m. idős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott teljes m. idős szellemi	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős fizikai	0,00	0	0	0
Ebből közfoglalkoztatott részmunkaidős szellemi	0,00	0	0	0

Ebb I közfoglalkoztatott havi 60 óránál rövidebb	0,00	0	0	0
Ebb I külföldi munkavállalók	0,00	0	0	0
Kölcsönvett munkavállalók	0,00	0	0	0
Technikai összeg	2,16	12 676	0	2 220

3.7. A vállalkozás vezetőinek, tisztségviselőinek adott juttatások

Juttatások részletezése:

A vállalkozás vezetője, tisztségviselője 5.400 eFt juttatásban részesült.