

**GYULAI VÁRSZÍNHÁZ NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ
TÁRSASÁG**

5700 Gyula, Kossuth u. 13.

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

A 2016. ÉVRŐL

A vonatkozó időszak
2016. január 01. - 2016. december 31.

Kelt: Gyula, 2017. április 12.

Varga Marianna
a Kft ügyvezetője

I.

Általános rész

1. A Nonprofit Kft. bemutatása

Gyula Város Önkormányzata Képviselő-testületének 72/2015 (III.26.) sz. határozatával 2015.04.01-jével létrehozta a Gyulai Várszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. A társaság fő tevékenysége: előadó-művészeti tevékenység és meghatározott közművelődési feladatok ellátása.

A Nonprofit Kft alapadatai

Megnevezése:	Gyulai Várszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített megnevezése:	Gyulai Várszínház Nonprofit Kft.
Székhelye:	5700 Gyula, Kossuth u. 13.
Adószáma:	25182981-2-04
Cégjegyzék száma:	04-09-013351
Statisztikai számjele:	25182981-9001-572-04
Az alapítás időpontja:	2015. április 1.
Az alakulás módja:	Jogelőd nélkül
A működés megkezdésének időpontja:	2015. április 1.
Működési forma:	Nonprofit Kft
Jegyzett tőke alapításkor:	3.000. 000 Ft
Jegyzett tőke az üzleti év végén:	9.600. 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult neve:	Varga Marianna
Jogi képviselő:	dr. Legeza László
Számlavezető bank (forint):	OTP. Bank Rt.
A mérlegképes jogosultja:	Szilágyi Sándorné Nysz: 154062 5700 Gyula, Pfiffner Paulina u. 2.

Alapító

A Kft-t Gyula város Önkormányzata alapította. A tulajdonos személyében az alapítás óta változás nem történt.

Közhasznú tevékenységi körök

TEÁOR sz. Megnevezés

90.01'08	Előadó-művészet (főtevékenység)
90.02'08	Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
90.04'08	Művészeti létesítmények működtetése

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenysége

18.12'08	Nyomás (kivéve: napilap)
18.13'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
18.14'08	Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás
58.11'08	Könyvkiadás
58.14'08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
58.19'08	Egyéb kiadói tevékenység
59.11'08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
59.12'08	Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
59.13'08	Film-, video-, televízióprogram terjesztése
59.14'08	Filmvetítés
59.20'08	Hangfelvétel készítése, kiadása
68.20'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
82.30'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
90.03'08	Alkotóművészet

Engedélyhez kötött tevékenység

A Kft. közhasznú besorolással rendelkezik, mivel tevékenysége során olyan közfeladatokat lát el, melyről az állami szerveknek és a helyi önkormányzatoknak kell gondoskodnia. 2016.03.26-án aláírásra került a „ Közszolgáltatási keretszerződés előadó-művészeti és kulturális feladatok ellátására” . A szerződésben foglaltakat társaságunk betartja.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat alapító okirat tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A Kft. cégjogi és adójogi körülményei, a működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A belső irányítás rendszere, mechanizmusa kialakult. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. A beruházási – eszközgazdálkodási, pénzügyi- munkaügyi analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt.

A működés során a jog-kötelezettség vállalás rendje szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összehangolt, zárt.

Létszám- és bér-gazdálkodás az elvárásokkal egyezően optimált. A pénzgazdálkodást a kiegyenlítetttség jellemzi.

A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A Kft. éves zárása, az arról készített elszámolás a Számviteli tv. számviteli alapelveknek megfelelően történik.

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a Kft. egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi, értékbeli nyilvántartás, leltározás támasztja alá.

A számviteli politika kialakítása során figyelembe vett jogszabályok:

- 2000. évi C. Törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.)

350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet a civil szervezetek gazdálkodása, adománygyűjtés és közhasznúság egyes kérdéseiről (Civil vhr.)

A könyvvezetés módja

A Kft kettős könyvvitelt vezet. A belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A Kft a könyveit forintban vezeti.

A költségelszámolás módszere

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységet egyaránt érintő költségek elsődlegesen az 5 számlaosztályban a megfelelő jogcímeiken kerülnek elszámolásra.

A beszámoló (mérleg) készítés időpontjának megállapítása

A beszámoló elkészítésének határideje – figyelemmel a Felügyelő Bizottsági ellenőrzéshez, a tulajdonos közgyűlési határozat meghozásához – tárgyévet követő március 31-e.

A beszámoló formája

A Kft. a Szt. szerinti egyszerűsített éves beszámolót készít. Az egyszerűsített éves beszámoló részei a mérleg, az eredmény-kimutatás a kiegészítő melléklet

A mérleg választott formája, tagolása

A Kft. „A” változatú mérleget készít, melynek tagolását a Szt. 1. számú melléklete tartalmazza. A Kft mérlege csak a nagybetűvel, illetve római számmal jelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

Az eredmény-kimutatás választott formája, tagolása:

A Kft. összköltség eljárással, ezen belül az „A” változattal vezeti le eredményét. Az eredmény-kimutatás tagolását a Szt. 2. számú melléklete tartalmazza. A Kft eredmény-kimutatása csak a nagybetűvel, illetve római számmal megjelölt sorokat tartalmazza. A Kft nem él a továbbtagolás lehetőségével.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

Az eszközök bekerülési értékbe tartozó tételek meghatározása

A Kft. a Szt. 47-51. § alapján határozza meg a szerzési érték részét képező tételeket, azzal az eltéréssel, hogy nem mutat ki importbeszerzésből származó eszközöket, és a jövőben sem várható ilyen eszközök beszerzése.

A külföldi pénzürtékről szóló eszközök és kötelezettségek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket érintő tranzakciók előfordulnak a Kft-nél. Külföldi előadók esetében jellemző, hogy külföldi pénzürtéken történik a művészeti tevékenység díjának kiegyenlítése. A külföldi pénzürték értékelése MNB árfolyam figyelembevételével történik.

Az amortizációs politika bemutatása

- a.) Terv szerinti értékcsökkenés

A Kft. megalakításakor a jogelőd Gyulai Várszínház tulajdonában levő eszközök nyilvántartása át került Gyula Város Polgármesteri Hivatal kezelésébe.

Az 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti, un. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként.

A Kft. a 100 ezer Ft feletti immateriális javak, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó értékre vetített lineáris leírási módszerrel állapítja meg éves gyakorisággal. Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatba vétel napjától történik.

II. Specifikus rész

A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

Számviteli politika alapján jelentősnek minősül a beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20 %-a alapján 4 852e Ft.

Megnevezés	Tárgyévi összeg
Bevételek:	156 550
Közhasznú tevékenység bevétele	28 944
Egyéb bevételek	127 606
Eredménytartalék	
Kiadások	151 831
Anyagköltségek	5 710
Igénybe vett szolgáltatás	104 997
Béreköltség	25 799
Személyi jellegű egyéb	6 859
Járulékok	8 466

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Nagyértékű immateriális javak beszerzésére a Kft-nél nem került sor.

Tárgyi eszközök

A társaság a tárgyi eszközeiről egyedi nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alapja a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték. A mérlegben a tárgyi eszközök nettó értékben szerepelnek. Az értékelés módja: egyedi. A tárgyi eszközök állománya leltárral fedett.

A 2016-ban aktivált tárgyi eszközök leírasi kulcsai a Kft döntése alapján kerültek meghatározásra.
e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró 2016
Bruttó érték	945	3570	0	4515
Ingatlanok /főkönyv:123-124/	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek /főkönyv:131/	945	3570	0	4515
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 141-143/	0	0	0	0
Halmazott értékcsökkenés	6	161	0	167
Ingatlanok /főkönyv: 129/	0	0	0	0
. Műszaki berendezések, gépek /főkönyv: 139/	6	161	0	167
Egyéb ber.,felsz. /főkönyv: 149/	0	0	0	0
Nettó érték	939	3409	0	4348
Ingatlanok /főkönyv: 122-124/	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek /főkönyv:131-132/	939	3409	0	4348
Egyéb ber.,felsz./főkönyv: 141-143/	0	0	0	0

Készletek

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró 2016
Kereskedelmi áruk	0	524	0	524
Tárgyi eszközök közül átsorolt áruk 267	0	524	0	524
Készletek	0	524	0	524

A készletek beszerzési értéken kerültek nyilvántartásba vételre.

Követelések

A követelések tartalma:

Megnevezés	e Ft	
	2015. évi	2016. évi
Bankkártyás, utalványos jegyvás. (vissza nem tér.)	51	82
Később levonható áfa	191	229
Áfa követelés	2520	3372
Egyéb követelések összesen	2762	3683

A Kft. nem rendelkezik külföldi pénzeszközre szóló követelésekkel, valamint váltóköveteléssel. A Kft. a követelésekről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.. A mérlegben a követelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek kimutatásra.

Saját tőke

A saját tőke tartalma:

Megnevezés	e Ft	
	2015.	2016.
Saját tőke	10182	20430
Jegyzett tőke	3000	9600
Eredménytartalék	0	7182
Adózott eredmény	7182	3648

Jegyzett tőke, eredménytartalék változásának indoklása:

Alapító döntése értelmében a jegyzett tőke értékében 6 600 e Ft növekedés történt. Ennek fedezeteként az előd intézménytől -Gyulai Várszínház- a Nonprofit Kft kezelésébe került pénzkészlet szolgált. 2015. évi mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba került. A Kft nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével, így értékelési tartalékot sem mutat ki. A Kft a saját tőke elemeiről analitikus nyilvántartást vezet. A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. A saját tőke elemei könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A saját tőke állománya egyeztetéssel igazolt.

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	e Ft-ban	
	2015.	2016.
Szállítók /Főkönyvi szám: 454-455	1140	1284
Vevőktől kapott előleg /Fők.sz. 453/		0
Társasági adó /Fők.sz.:461/		2
SZJA /Fők.szám: 462/	349	364
Tp.hozzájárulás /Fők.sz.: 473/		0
Nyugdíjjárulék/fők:46313	168	178
EB és MEP járulék /Fők.sz.:46314/ dolgozóktól levont	143	150
EHO /Fők szám: 463153/	96	76
Később fizetendő Áfa /Fők.sz.: 4799/		0
Áfa fiz.köt. /Fők.szám:468/		0
Iparüzési adó /Fők.sz.:4695/		0
SZOCHÓ / Fők.szám: 46392/	497	633
Szakképzési hozzájár. / Fők. szám: 46391/	27	31
Önkormányzati támogatásból fennmaradt/FK.sz.4798		0
Munkabér főfogl. 47111	866	690
Tiszteletdíj 47114	59	58
Megbízási díj/fők sz. 47113		74
Munkavállalókkal szembeni köt. 47	41	41
Egyéb rövid lej. köt.	6630	251
Saját vásárlási utalvány	111	0
Összesen:	10127	3832

Passzív időbeli elhatárolások

e Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0
Költségek,ráf.passzív.id.elh. /Fők.szám: 482/	5	1
Fejleszt.célra kap.tám.elsz./Fők.szám:483/		0
Összesen:	5	1

A passzív időbeli elhatárolások tartama:

Költségek passzív időbeli elhatárolása ez évben sem jelentős. A főkönyvben szereplő összeg egy Invitel Távközlési Zrt 854 Ft visszatérítés

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értékeken kerülnek kimutatásra. A passzív időbeli elhatárolások állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Tájékoztató adatok

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele

1000/Ft

Sorsz	A tétel megnevezése	2015 év	változás	2016 év
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	22809	6782	29591
2.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRT.	0		0
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	105928	22371	128299
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	86325	25808	112133
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	33881	7244	41125
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	773	-458	315
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	464	97	561
8.	A) ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7294	-3538	3756
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	26	-13	13
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	138	-19	119
11.	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-112	6	-106
12.	C) SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	7182	-3532	3650
13.	X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0		
14.	XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		
15.	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0		
16.	E) ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7182	-3532	3650
17.	XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	-2	-2

18.	F) ADÓZOTT EREDMÉNY	7182	-3534	3648
19.	G) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7182	-3534	3648

Az értékesítés nettó árbevétele nyilvántartásának alapja a könyv szerinti érték.
2015.-2016. üzleti év összehasonlításakor figyelembe kell venni, hogy 2015. évben 3 ne. év teljesítési adatai jelentkeztek a könyvelésben. Bevételek esetében 2016. évben nyári jegyértékesítésnél jelentős többletünk volt, illetve pályázataink sikeresebbek voltak mint az előző évben.

Eredmény elszámolások

A tétel megnevezése	E Ft	
	2015.	2016.
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7294	3752
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-112	-106
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7182	3646
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	2
ADÓZOTT EREDMÉNY	7182	3648
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7182	3648

IV.

Tájékoztató rész

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és bérköltsége:

Megnevezés	Átlagos stat. létsz. fő	Megbízási díj 1000/Ft	Jutalom 1000/Ft	Bruttó bér 1000/Ft
Ügyvezető	1	0	720	4840
Munkavállalók	15	3902		24865
Összesen:	16	3902	720	24949

A támogatások felhasználásáról

Támogatást nyújtó neve	2016		Felhasználás célja	eFt		Átvitel összege
	Támogatás			Felhasználás összege		
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	
Gyula város Önkormányzat	2016	43183	A közhasznú működés fedezetére	31823	43183	0

A vagyon felhasználásáról

2016

eFt

Megnevezés	Tárgyévi összeg
------------	-----------------

Saját tőke év elején	3000
Tőkeváltozás	6600
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	3648
Eredménytartalék	7182
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredmény	0
Egyéb kerekítés és Tao	0
Saját tőke év végén	20430

2016 évben a 2015. évi eredmény eredménytartalékba került 7182 E. Ft. Képviselő-testület döntése értelmében a Gyulai Várszínház - Nonprofit Kft kezelésébe került készpénz a jegyzett tőkénél került elszámolásra növekedés 6600 E.Ft.

1000/Ft

Megnevezés	Tárgyévi összeg
Bevételek:	156 550
Közhasznú tevékenység bevétele	28 944
Egyéb bevételek	127 606
Kiadások	151 831
Anyagköltségek	5 710
Igénybe vett szolgáltatás	104 997
Béreköltség	25 799
Személyi jellegű egyéb	6 859
Járulékok	8 466

V.

Szakmai értékelés

A Gyulai Várszínház 53. évadát rendezte meg 2016. július 1. és augusztus 13. között. A hat hét alatt 57 produkciót, 3 új bemutatót tartottunk. A szabadtéri teátrumban 550 profi és 400 amatőr művész lépett fel. A magyarokon kívül 9 országból érkeztek a társulatok: angol, ausztrál, japán, lengyel, litván, szlovák, olasz, amerikai, osztrák színészek és zenészek léptek Gyulán színpadra. 26 társulat, 12 zenekar váltotta egymást a nyári évadban. 27.000-en tekintették meg a produkciókat. Saját felméréseink alapján a nézők fele gyulai volt, a másik fele más belföldi városokból, kiemelt létszámban Budapestről, illetve külföldről érkezett. A tavalyihoz képest 20%-kal nőtt a jegybevétel.

A XII. nemzetközi Shakespeare Fesztivált 2016. július 7 és 17. között rendeztük meg a Gyulai Várszínház összművészeti fesztiválja keretében. Nyolc ország művészei léptek fel, a magyarok

mellett angol, ausztrál, japán, lengyel, litván, szlovák, olasz színházak és előadók műsorait láthatta a közönség. A külföldiek közül a legnagyobb sikert a világhírű litván rendező Oskaras Korsunovas által rendezett Szeget szeggel című produkció aratta, amelyet a varsói Drámai Színház kitűnő színészei mutattak be. A magyar előadások közül a legnagyobb sikert a Gyulai Várszínház új bemutatója aratta, a III. Richárd, amelyet ifj. Vidnyánszky Attila állított színpadra sztárszereposztással. Trill Zsolt mellett láthatták a darabban Eszenyi Enikőt, Hegedűs D. Gézőt, Szűcs Nellit, Trokán Nórát. A fesztiválon a fókuszban fiatalok voltak, akik számos előadásban játszottak jelentős szerepeket. A 11 napos fesztiválon 31 produkciót láthatott az előadásokat megtekintő mintegy 4000 néző.

Az eddigi évekhez hasonlóan ismét összművészeti fesztivált rendeztünk, amelynek keretében a prózai és zenés színházi produkciók mellett szerepet kapott a zene, a tánc, a filmművészet, a fotóművészet és a gasztronómia is. Három új bemutatónk volt, amiből egy ősbemutatót is láthatott a közönség. Megrendeztük a XII. nemzetközi Shakespeare Fesztivált, ezen túl népművészeti, jazz, blues fesztivált is szerveztünk.

Az összművészeti fesztivál részeként bemutattunk prózai és zenés színházi előadások mellett zenei koncerteket, jazz és blues fesztivált, bábjátékot és kiállításokat is rendeztünk. Ezek mind olyan produkciók voltak, amelyek megidéztek a Gyulai Várszínház múltját, az eddigi sikeres produkciókat, fesztiválokat; de egyúttal maiak is, hiszen új bemutatókat, nemrég készült vendégprodukciókat is bemutattunk. Azzal, hogy játszottuk a klasszikus magyar színház, zene- és táncművészet alkotásait, fontos szerepet töltünk be a társadalomban a kulturális hagyományok megismertetésében és a régi értékek mai köntösben történő bemutatásában, amely a ma emberéhez szól. A fesztivál programjai segítettek megismertetni a klasszikus és kortárs művészeti alkotásokat. A fesztivál műsorpolitikája révén nem csak az értelmiségieket céloztuk meg, hanem a társadalom egészét, a különböző korosztályokat. A könnyű műfajok színvonalas előadásainak bemutatásával felkeltettük az igényt a közönségben arra, hogy a komolyabb műfajú rendezvényekre is ellátogasson.

A helyszínnek sokszínűsége lehetővé tette, hogy az előadások tartalmához igazodva a legmegfelelőbb színjátszó-terek kerüljenek kiválasztásra. Fesztiválunk azért is különleges, mert az ország egyik kiemelt műemléke, Közép-Európa egyetlen épen maradt síkvidéki téglavárának reneszánsz udvarában felépített várszínpadon tartottunk előadásokat. A reneszánsz várudvar páratlan szépsége, jó akusztikája, speciális kialakítása lehetővé tette, hogy az előadást az adott helyszínre adaptálva, új köntösben láthassa a közönség. Ezen tulajdonság nemzetközi mércével mérve is egyedivé teszi az eseményt. A fesztivál előadásainak a gyulai váron kívül a tószínpad, a Múzeum-kert szolgált helyszínül, de tartottunk előadásokat a várszínház Kamaratermében is.

Októbertől hetente egy-egy programot szervezett a Gyulai Várszínház, neves művészek meghívásával tartottunk színházi előadásokat, önálló esteket, koncerteket, és rendeztünk kiállításokat is.

A Gyulai Várszínház 2016-ban is – véleményünk szerint – megfelelt annak a célkitűzésének, hogy „A legjobbat mindenkinek”, vagyis igényes művészeti programot nyújtani minden korosztálynak, nézői ízlésnek hét héten keresztül a gyulai várban és környékén.

Gyula, 2017. április 20.

Varga Marianna
ügyvezető igazgató