

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VIDÁM SZÍNPAD KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG TULAJDONOSÁNAK

Elvégeztük a Vidám Színpad Közhasznú Társaság 2005. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének – melyben az eszközök és a források egyező végösszege 98.651 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 20.381 E Ft nyereség –, valamint a 2005. évre vonatkozó eredménykimutatásának, kiegészítő mellékletének és közhasznúsági jelentésének vizsgálatát, melyeket a Társaság 2005. évi egyszerűsített éves beszámolója tartalmaz.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése az ügyvezetés felelőssége. A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szerezni arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta az egyszerűsített éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok mintavételen alapuló vizsgálatát, emellett tartalmazta az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a Vidám Színpad Közhasznú Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Vidám Színpad Közhasznú Társaság 2005. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Budapest, 2006. március 17.



Dr. Knapp József
MKVK tags.szám: 003909
CONSULTATIO Kft
MKVK tags.szám: 000071

Vidám Színpad KHTStatistikai számjel:
Cégjegyzék száma:20198950-9231-570-01
01 14 000178**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegforduló napja:

2005.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A Befektetett eszközök (02+04+06.sor)	51 880		70 773
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. Sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. Tárgyi eszközök	51 880		70 773
05.	04. Sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12.sor)	15 452		24 351
09.	I. KÉSZLETEK	2 120		1 633
10.	II. KÖVETELÉSEK	13 285		11 869
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV: PÉNZESZKÖZÖK	47		10 849
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	368		3 527
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13. Sor)	67 700		98 651

Budapest, 2006. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42

Puskás Tamás ügyvezető igazgató

Vidám Színpad KHT

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

20198950-9231-570-01
01 14 000178

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja:

2005.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15	D. Saját tőke	3 888		24 269
16	I. Jegyzett tőke	4 500		4 500
	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni 17 részesedés névértéken			
18	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19	III. Tőketartalék	25 220		25 220
20	IV. Eredménytartalék	-32 164		-25 832
21	V. Lekötött tartalék			
22	VI. Értékelési tartalék			
23	VII. Mérleg szerinti eredmény	6 332		20 381
24	E. Céltartalékok	1 190		7 435
25	F. Kötelezettségek (26+27+28 sor)	32 207		27 208
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettségek	17 238		8 956
28	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 969		18 252
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 415		39 739
30	Források összesen (15+24+25+29. Sor)	67 700		98 651

Budapest, 2006. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42



.....
Puskás Tamás ügyvezető igazgató

Vidám Színpad KHT

Statistikai számjel:

20198950-9231-570-01

Cégjegyzék száma:

01 14 000178

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltséges eljárással készített
Eredménykimutatás
"A" változat**

2005.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	139 064		124 956
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		
III.	Egyéb bevételek	174 535		196 331
	Ebből: visszaírt értékvesztés	46		
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	219 836		212 483
V.	Személyi jellegű ráfordítások	45 737		41 322
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 344		13 823
VII.	Egyéb ráfordítások	33 485		33 789
	Ebből: értékvesztés	0		
	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			
A.	(I+II+III-IV-V-VI-VII)	6 197		19 870
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	562		1 443
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	296		332
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	266		1 111
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	6 463		20 981
XI.	Rendkívüli bevételek	0		
XII.	Rendkívüli ráfordítások	131		600
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-131		-600
E.	Adózás előtti eredmény(+C+D)	6 332		20 381
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+E-XII)	6 332		20 381
G.	Mérleg szerint eredmény (+F+22-23)	6 332		20 381

Budapest, 2006. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42

Puskás Tamás ügyvezető igazgató

Vidám Színpad KHT

Statistikai számjel:

20198950-9231-570-01

Cégjegyzék száma:

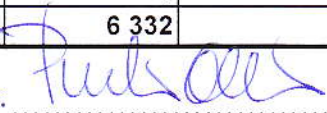
01 14 000178

Eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	292 179		320 880
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	167 617		195 924
a	Alapítótól	165 357		185 529
b	Államháztartás alrendszerétől	0		5 395
c	Más adományozótól	2 260		5 000
2.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	107 745		124 956
3.	Egyéb bevételek	16 817		0
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	15 064		0
4.	Vállalkozási bevétel	15 064		0
5.	Egyéb cél szerinti tevékenység bevétele	0		0
C)	EGYÉB BEVÉTELEK	6 918		1 850
D)	ÖSSZES BEVÉTEL	314 161		322 730
E)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	293 103		302 349
	Anyag jellegű ráfordítások	209 306		212 483
	Személyi jellegű ráfordítások	43 545		41 322
	Értékcsökkenési leírás	7 944		13 823
	Egyéb ráfordítás	32 012		34 389
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	296		332
F)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	14 726		0
	Anyag jellegű ráfordítások	10 530		0
	Személyi jellegű ráfordítások	2 192		0
	Értékcsökkenési leírás	400		0
	Egyéb ráfordítás	1604		0
G)	ÖSSZES KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS	307 829		302 349
H)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 332		20 381
I)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
J)	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	6 332		20 381

Budapest, 2006. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42


Puskás Tamás ügyvezető igazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: Vidám Színpad KHT.
 Címe: 1065 Budapest, Révay u. 18.
 Cégjegyzékszám: 01-14-000178
 Statisztikai száma: 20198950-9231-571-01

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
93.31	Alkotó és előadó művészet
70.20	Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1998. év október hó 6. napján
 Induló tőke: 3 000 ezer forint
 Emelés 2003. 01. 07. 1 000 ezer forint
 Emelés 2003. 10. 02. 500 ezer forint

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhelye / Székhelye :	Részesedés %	Befolyás minősítése
Fővárosi Önkormányzat	1051. Bp. Városház u. 9-11	100 %	Tulajdonos

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Név	Beosztás	Cím
Tóth József	Elnök	1185. Bp. Bercsényi u. 29/a
Dr Pálvalfiné Móor Mariann	Tag	1024. Bp. Géza fejedelem útja 55.
Vasvári Erika	Tag	1114. Bp. Villányi u. 6.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Consultatio Kft 1121. Budapest, Zugligeti u. 6.

Képviseli: Dr Knapp József

MKVK tagsági száma: 000071

MKVK tagsági száma: 003909

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
Puskás Tamás	Ügyvezető igazgató	1025. Budapest, Krecsányi u. 6.

A beszámolót összeállította: Szélné Mojzer Erzsébet (regisztrációs szám: 139888) vállalkozási szakon regisztrált mérlegképes könyvelő.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg adatok:

	2004. Év		2005. Év	
	Eft	Megoszl. %	Eft	Megoszl. %
Eszközök				
Befektetett eszközök	51 880	76%	70 773	72%
Forgó eszközök	15 452	23%	24 351	24%
Készletek	2 120	14%	1 633	7%
Követelések	13 285	86%	11 869	49%
Pénzeszközök	47	0%	10 849	44%
Aktív elhatárolások	368	1%	3 527	4%
Eszközök összesen	67 700	100%	98 651	100%
Források				
Saját tőke	3 888	6%	24 269	25%
Jegyzett tőke	4 500	116%	4 500	18%
Tőketartalék	25 220	649%	25 220	104%
Eredménytartalék	-32 164	-826%	-25 832	-106%
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%
Mérleg sz. eredmény	6 332	163%	20 381	84%
Céltartalék	1 190	2%	7 435	8%
Kötelezettségek	32 207	47%	27 208	27%
Passzív elhatárolások	30 415	45%	39 739	40%
Források összesen	67 700	100%	98 651	100%

2.2 Mutatók:

Likviditási mutató I. $\frac{\text{PÉNZESZKÖZÖK}}{\text{KÖTELEZETTSÉG}} = \frac{10849}{27208} = 40\%$

Likviditási mutató II. $\frac{\text{PÉNZESZKÖZ} + \text{KÖVETELÉS}}{\text{KÖTELEZETTSÉG}} = \frac{10849 + 11869}{27208} = 83\%$

85 % fedezettel rendelkezik

Tőke arányos jövedelmezőség $\frac{\text{MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY}}{\text{SAJÁT TŐKE}} = \frac{20381}{24269} = 84\%$

Működés biztonsági mutató $\frac{\text{SAJÁT TŐKE}}{\text{BEFEKTETETT ESZKÖZÖK}} = \frac{24269}{70773} = 34\%$

Eladósodottság mértéke $\frac{\text{KÖTELEZETTSÉGEK}}{\text{SAJÁT TŐK}} = \frac{27208}{24269} = 112\%$

Eladósodottság nem áll fenn.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költség nemenként.

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: egyszerűsített beszámoló

3.3. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2005. 01. 01	2005. 12. 31	2005. 12. 31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek értékelésével)

A társaság a számvitel politikájának kialakításakor azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének mindenkor megfeleljen.

A könyvvezetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tért el.

Értécsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris leírással történik év végén.

Maradvány értéket, csak a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök esetében állapít meg a társaság. Az 50 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök azonnal leírásra kerülnek.

A 2001. január 1. előtt beszerzett, aktivált tárgyi eszközök és immateriális javak esetén továbbra is alkalmazandó az akkor megállapított leírási kulcs. Az adóévben csak terv szerinti értécsökkenés elszámolása történt. Terven felüli értécsökkenést nem számolt el a társaság.

A tárgyi eszközök között nyilvántartott díszlet és jelmez év végi leltározásakor a már nem használt díszlet és jelmez selejtezésre került.

Alkalmazott értékelési eljárások.

A társaság eszközei és forrásai bekerülési értéken kerültek számbavételre, így tartalmazza azokat a beszámoló.

A tárgyévét követő évi költségek, ráfordítások és bevételek aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.

Halasztott bevételek: épületen végzett beruházás céljára 16.051 e Ft, és 5000 e Ft támogatás halasztott ráfordítások nem merültek fel.

A mérleg készítéséig a vevő követelések összege a folyószámlára befolytak, szállítói kötelezettségeit maradéktalanul megfizette.

A színházi szezon végét követően 2004. július 1-től a szervezői elszámoltatások nyomonkövethetősége érdekében a társaság változtatott a jegybevételek nyilvántartásán.

Az Interticket jegyeladási rendszerből nyomtatott tranzakció időpontja szerinti kimutatások szervezőnkénti bontásban kerülnek könyvelésre a 453 előleg (T), illetve a 9111 jegybevétel, 9112 bérletbevétel, és 467 fizetendő áfa (K) számlákra.

Az előadások megtartását követően a teljesítés (az előadás napja) időpontja szerint nyomtatható egyeztető kimutatásból kerülnek átvezetésre a 316x-os szervezőkkel szembeni követelés (T) számlára a 453-as előleg számlán (K) nyilvántartott összegek.

A szervezői befizetések a 381 pénztár (T) és 316x szervezőkkel szembeni követelések (K) számlákon kerülnek elszámolásra.

A fenti eljárás lehetőséget biztosít naprakész információt szolgáltatni az egyes szervezők befizetéseiről, terheléseiről, illetve mód nyílik a havi egyenlegek meghatározására, az esetleges hiány vagy túlfizetés rendezésére.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása: a társaság nem rendelkezik immateriális javakkal.

1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23213	5953			29166	22684		28044
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek					0	0		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41394	25852		5768	61478	29196		42179
4. Kisösszegű te		965			965	0		0
5. Befejezetlen beruházások, felújítások	0	550			550	0		550
6. Beruházásokra adott előlegek					0	0		0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	64607	33320	0	5768	92159	51880	0	70773

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	529		593			1122
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek						0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12198	0	12265	5164		19299
4. Kisösszegű te			965			965
5. Befejezetlen beruházások, felújítások						0
6. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	12727	0	13823	5164	0	21386

1.3. Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	12727	0	13823	5164	0	21386
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12727	0	13823	5164	0	21386

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leirási módok szerint:

Leirási mód	Ezer forint
Lineáris	12 858
Egyösszegű	965

1.4. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz

1.5. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	1085	548		1633	1085		1633
2. Befejezetlen és félkész termelés				0	0		0
3. Növendék, hizó és egyéb állatok				0	0		0
4. Késztermékek				0	0		0
5. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0		0
6. Készletre adott előlegek	1035		1035	0	1035		0
KÉSZLETEK	2120	548	1035	1633	2120	0	1633

A készleteknél értékvesztés elszámolása nem volt.

1.6. Követelések összetétele

Vevő számlák				
számla szám	könyvelési azonosító	Név	összeg	kiegyenlítés dátuma
738416	311	Madách Színház	1 328 100	
738418	311	Meduza kft	452 500	
Összesen			1 780 600	

Vevő korosító:

számla szám	dátum	Név	összeg	1-90 nap	91-180 nap
738416	2005.12.29	Madách Színház	1 328 100	1 328 100	
738418	2005.12.30	Meduza kft	452 500	452 500	
Összesen			1 780 600	1 780 600	

Egyéb követelések:

Megnevezés	összeg
Apeh áfa	1 458 000
Szállító túlfizetés	700 000
Utalvány	1 886 200
Vevő előleg	6 044 756
Összesen	10 088 956

A szervező befizetés a 2006. évi előadások jegybevétele.

1.7. Értékpapír a társaság tulajdonában nincs.

1.8. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés és	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	368	3527	368	3527	368		3527
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0			0	0		0
3. Halasztott ráfordítások				0	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	368	3527	368	3527	368	0	3527

Aktív időbeli elhatárolások között került elszámolásra a 2005. évben megtartott előadások bevétele, mely összegek 2006. év januárban lettek pénzügyileg rendezve.

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4167		10393
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9862		13295
3. Halasztott bevételek	16386		16051
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30415	0	39739

Elhatárolások		
4811	2006. évi jegy bevétel	5 393 190 Ft
	Kapott támogatás	5 000 000 Ft
		10 393 190 Ft
4821	2005. évi ktg. számla 2006. évben érkezett	6 311 175 Ft
	Puskás Tamás 2005. évi prémiuma	5 290 200 Ft
	Prémium utáni 29% Tb	1 534 158 Ft
	Prémium utáni 3% Madói	158 706 Ft
		13 294 239 Ft
4832	Támogatás elhatárolása	16 051 200 Ft
	Összes elhatárolás	39 738 629 Ft

Elhatárolások					
Tarozik	Követel		számla szám	cég	nettó
52111	4821	2006.01.20	6112441	Morrillo Kft.	160 000
52111	4821	2006.01.10	880288	MODART Bt.	70 000
52111	4821	2005.12.08	880289	MODART Bt.	190 000
52111	4821		158758	Györfly András	156 000
5215	4821	2006.01.09	2357779	Lázár Zsigmond	100 000
52111	4821	2006.01.05	52050	Fantom Csoport Bt.	70 000
5219	4821	2006.01.10	263923	Tobischka Gabriella	296 320
815	4821	2006.01.24	359907	Kréta Kör Alapítvány	538 594
52111	4821		277024	IMPRESSZIÓ 1900 Bt.	365 000
5134	4821		510000140555	ELMŰ Rt.	518 773
5272	4821		5120060000349360	T-Mobil Rt.	47 506
5215	4821	2006.01.24	89585	SZÓKÉP Bt.	43 406
5132	4821	2006.01.24	103000106069	Föv. Vízművek Rt.	8 422
5271	4821	2006.01.24	9023	EUROWEB Rt.	27 833
5132	4821	2006.01.24	103000106069	Föv. Csatornázási Művek Rt.	11 910
5272	4821	2006.01.20	100036501369	Pannon GSM Távközlési Rt.	31 297
5219	4821	2006.01.18	17979	Szilfai Márta	78 000
5299	4821	2006.01.17	96621	S-Matte Kft.	4 060
5134	4821	2006.01.07	921011	ELMŰ Rt.	15 240
52111	4821	2006.01.06	749938	Csizmarik és Társa Bt.	105 000
5215	4821	2006.01.05	21	Károlyi István Gyermekközpont	106 163
52111	4821	2006.01.05	388586	A SMINK ART KULTUR BT.	550 000
52111	4821	2006.01.05	3344511	CINCUR Művészeti és Szolg. Bt.	60 000
52111	4821	2006.01.04	474853	Simon Edina	30 000
5299	4821	2006.01.03	207087	Nagy Imre és Építésztársai Kft.	91 508
52111	4821	2006.01.03	78921	ETALON PRODUKCIÓ KFT.	560 000
52111	4821	2006.01.03	355554	VANDALA Kulturális Bt.	253 000
5219	4821	2006.01.02	1382664	ART MUSIC művészeti Bt.	600 000
52936	4821	2006.01.02	4254124	Dr. Fekete Sándor Ügyvédi Iroda	100 000
52111	4821	2005.10.29	181643	KALÁRIS Bt.	20 000
5215	4821	2005.12.31	12499	UMPA Bt.	44 623
52111	4821	2005.12.31	1138640	SCORPION PRODUCTION Bt.	90 000
52111	4821	2005.12.31	1	BERA Bt.	30 000
52111	4821	2005.12.31	4	Tü Bt.	148 000
5273	4821	2005.12.31	184120412	Magyar Posta Zrt.	4 020
52111	4821	2005.12.31		Fellépti díjak	667 500
52111	4821	2005.12.31	142588	Generalp Kkt.	119 000
					6 311 175

Az elhatárolások között szerepel a 2005.-ben befolyt, de 2006. évi még meg nem tartott előadások jegybevétele.

A 2006. évben érkezett számlák, melyek költség szerint a 2005. évet érintik.

A 2004. évben felújításra kapott 16 720 eFt támogatás, a beruházás időarányos értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás éves értékcsökkenési összegével. 2005. évben kapott de a 2006. évet érintő támogatás.

1.9. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Megnevezés	2003. év	2004. év	2005. év
Saját tőke	- 2 444	3 888	24 269
Jegyzett tőke	4 500	4 500	4 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőke tartalék	25 220	25 220	25 220
Eredménytartalék	-33 966	-32 164	-25 832
Mérleg szerinti eredmény	1 802	6 332	20 381

1.10. Céltartalék műveletek

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1190		7436
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	1190	0	7436

A céltartalék összege Bóka László volt igazgató perigénye alapján egy a felmondástól a mérlegfordulóig tartó időszakra vonatkozó átlagbérének és közterheinek összege.

1.11. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú	8 955 626
Tulajdonosi kölcsön	7 195 000
Axon lízing	1 760 626

Rövid lejáratú	18 252 456
Szállító	4 070 439

Egyéb kötelezettségek, adók	8 306 960
Munkabér	8 493
Ing N-N mnypt	16 000
Lízing rövid lejáratú	1 087 467
Önkormányzati tartozás	7 195 000

Szervezői elszámoltatás	5 875 057
-------------------------	-----------

A szállító kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezve lettek.

Az egyéb kötelezettségek között szerepel a pénzügyi lízing egy éven belül esedékes része, a hosszú lejáratú kötelezettségek között pedig az egy éven túli rész.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel a tulajdonosi kölcsön egy éven túli, a rövid lejáratúban az egy éven belüli kötelezettség összege.

A 2006. évi előadásokra 2005. évben befolyt jegybevétel befolyt előlegként (szervezői túlfizetesként) szerepel a könyvviteli nyilvántartásokban, az előadás megtartásáig.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként (eFt)

<i>Tevékenység csoport</i>	<i>Bázis érték</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index</i>
Közhasznú tevékenység bevétele	107 745	124 956	116%
Vállalkozási tevékenység bevétele	15 064	0	0%
Egyéb bevétel	16 817	0	0%
Nettó árbevétel:	139 626	124 956	89 %
Pénzügyi műveletek bevétele	562	1 443	257%
Összes bevétel:	140 188	126 399	90 %

Egyéb Bevételek részletezése: pályázati pénz.

2.2. Kapott támogatás elszámolása:

<i>Folyósító szervezet</i>	<i>Bázis érték</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index</i>
Fővárosi Önkormányzat	157 828	178 000	113 %
Leutalásra nem kerülő Önkormányzati tám.	7 195	7 195	100 %
Felújításra elhatárolt Önkormányzati tám.	334	334	100 %
Államháztartás egyéb alrendszere	1 700	5 395	317 %
Egyéb támogató	0	5 000	%

2.3. Egyéb a bevételekhez tartozó kiegészítések

Az egyéb bevételek között az alábbi bevételek kerültek elszámolásra:

- Biztosító által visszaigazolt kártérítés: 343 e Ft
- Kerekítési bevétel 12 e Ft
- Szervezői elszámoltatás eltérés miatt 51 e Ft
- Kamatbevétel 1 850 e Ft

2.4. Aktívált teljesítmények értéke (eFt)

Nem volt.

2.5. Költségek költségnem szerinti részletezése (eFt)

<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Előző év</i>	<i>Korábbi évek</i>	<i>Tárgyév</i>
Anyagköltség	20224		22778
Igénybe vett szolgáltatások értéke	169411		181801
Egyéb szolgáltatások értéke	1274		1208
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	28927		6696
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	219836	0	212483
Béreköltség	31711		29843
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2708		1380
Bérfelrakások	11318		10099
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45737	0	41322
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	8344		13823
ÖSSZESEN	273917	0	267628

2.6. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések
Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

• Arányosítás miatt vissza nem hívható előzetesen felszámított áfa:	26 098 e Ft
• Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	6 246 e Ft
• Késedelmi kamatok	34 e Ft
• Kártérítés	795 e Ft
• Kerekítési költség	13 e Ft
• Selejtezés	604 e Ft

Rendkívüli ráfordításként került elszámolásra:

• adott támogatás (NKA alkotói támogatás)	600 e Ft
---	----------

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	20 381
Adóalapot növelő tényezők (+)	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	0
Társasági adóalap	0
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.8. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	6332	0	20 381
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Jóváhagyott osztalék, részesedés			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6332	0	20 381

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	0	fő
Szellemi foglalkozásúak:	14,5	fő
Összesen:	14,5	fő

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	10 608	e Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	1 817	e Ft

5. Egyéb mérlegben nem szereplő tételek

Kelt: 2005. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1069 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42



.....
Puskás Tamás

**A VIDÁM SZÍNPAD
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG
2005. évi
Közhasznúsági jelentése**

Budapest, 2006. március 17.

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198950-2-42



Puskás Tamás
Ügyvezető Igazgató

Bevezető

A Vidám Színpad Színházművészeti Közhasznú Társaság 1998. október 8-án keltezett társasági szerződéssel alakult meg.

A Vidám Színpad Színházművészeti Közhasznú Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 01-14-000178 nyilvántartási számon 1999. január 13-án bejegyezte.

A Társaság jegyzett Tőkéje 4,5 millió forint.

A Kht alapító tulajdonosai:

A Kht. 51% tulajdonrészét a Fővárosi Önkormányzat, míg 49% tulajdonrészt Bodrogi Gyula, birtokolta 2001. december 31-ig. 2002. január 01-i hatállyal a Kht 100%-os tulajdonosa a Fővárosi Önkormányzat.

A Fővárosi Közgyűlés 2003. június 26-i ülésén úgy döntött, hogy Bóka László ügyvezető 2005. december 31-ig szóló határozott idejű vezetői megbízását visszavonta, és helyette Puskás Tamást jelölte ki a Színház ügyvezetőjének 2004. június 30-ig terjedő időtartamra, mely megbízatás időtartamát 2007. június 30-ig meghosszabbította.

A működés szakmai és tárgyi feltételeiről a 2002. január 01.-jén aláírt 2003. június 27-én, 2003. október 13-án, 2003 decemberében, 2004. október 5-én, valamint 2004. novemberében módosított Közszolgáltatási Szerződés intézkedik.

A társaság tulajdonosa – a Fővárosi Önkormányzat – a Kht. rendelkezésére bocsátotta 2002. január 1-jétől 2005. december 31-ig tartó meghatározott időszakra a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingó- és ingatlan vagyontárgyakat haszonkölcsön formájában. Ezt a megállapodást 2001. október 24-i megállapodás alapján a tulajdonosok közös akarattal módosították, így ingó és ingatlan vagyontárgyak a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában maradnak.

A 2005. évre a Fővárosi Önkormányzat a Kht. működéséhez – a közhasznú tevékenység ellátása érdekében – 2 548 e Ft valorizációs és 10 904 e Ft többlettámogatást biztosított a Közszolgáltatási Szerződés módosítása nélkül.

Az ingatlanvagyon:

Budapest VI. Révay u. 18.

Budapest VI. Révay u. 20.

Budapest VI. Révay u. 22.

A Kht. Szakmai feladatainak ellátása

A közszolgáltatási szerződés tartalmazza a Kht. szakmai célkitűzéseit, illetve rögzíti magának a közszolgáltatási szerződésnek a célját is.

A szerződés szerint határozott ideig (2002. 01. 01.-től 2005. 12. 31.-ig) évadonként legalább 220 esti előadást és két bemutatót tart a Vidám Színpadon.

A Kht. szakmai célkitűzése az eddigi hagyományokhoz igazodva a lehető legszélesebb színházi közönség professzionális kiszolgálására, újabb közönség megnyerésére törekszik, melynek során magyar és külföldi szerzők művei (rég és mai vígjátékok, komédiák, bohózatok, aktuális kabarék, zenés játékok, musicalek, stb.) kerülnek bemutatásra, igényes és szórakoztató darabok kiválasztásával, színvonalas szereposztással, fiatal tehetségek bevonásával és a korszerű színházi eszközök felhasználásával.

2005. év folyamán ennek tükrében valósult meg 3 nagyszínpadi bemutató (Shakespeare: Vízkereszt, Barta Lajos: Szerelem, Neil Simon – Burt Bacharach: Legénylakás), 1 kisszínpadi bemutató (Joe Orton: Szajré). A naptári évre tervezett 220 előadást sikerült túlteljesítenünk (228 repertoár előadás, 46 vendéjáték és 25 tájelőadás, összesen 299 ea.).

Októberben a világörökség részének nyilvánított japán Bunraku báb társulat 5 alkalommal szerepelt nagy sikerrel, Európában először a Vidám Színpadon. A Jászai Mari Színházzal közösen bemutatott Szerelem című előadás meghívást kapott a Pécsi Országos Színházi Találkozóra, majd a Duna Televízió felvételt készített az előadásról, melyet 2006-ban, a magyar dráma napján ad le. Folytatódott az együttműködés a Krétakör és Madách Színházakkal, mely során a Vidám Színpad befogadó jelleggel biztosítja az előadások lebonyolítását.

A Kht. rendelkezésére bocsátott ingatlanok igen rossz állapotúak, a meghibásodások állandó karbantartást igényelnek, és jelentős forrásokat emésztnek fel. A nyári játszási szünetben a színház saját erejéből felújította az előcsarnok világítását, a kisszínpad fogadóterét, valamennyi öltözőt és üzemi folyosót, a hatékonyabb működés érdekében új díszlet-, és jelmezzraktárt létesített, illetve elvégezte a legfontosabb karbantartási – felújítási munkálatokat.

A piac törvényeihez, szabályaihoz nagymértékben alkalmazkodó programok szükségesek mind a műsorpolitika, mind a gazdálkodás területén. A programok és az új műsorpolitika elnyerte a nézők tetszését a színház látogatottsága 91%-os, viszont a színház szűk finanszírozása miatt az új bemutatók tervezése továbbra is nehézkes.

Szervezet

A főállású munkaviszonyban foglalkoztatottak száma 14 fő, mely magában foglalja az igazgatósági ügykezelést, a gondnokság alá tartozó személyzetet, és a közönség szervezőket. A műszaki, művészeti ügykezelés feladatai, a portaszolgálat és az épülettakarítás vállalásai szerződéses formában kerültek ellátásra, a könyvelői, jogi, sajtós feladatok megbízási szerződés formájában kerülnek ellátásra.

2005. üzleti év értékelése és a költségvetési támogatás felhasználása

A közhasznú tevékenységből származó bevételek 16 %-kal növekedtek, ami 17 211 e Ft növekedést jelent, 2005. évi összege 124 956 e Ft. A fenntartói támogatás 12 %-kal, azaz 20 172 e Ft-tal növekedett, 2005. évi összege 185 529 e Ft.

A bevételekkel szemben a közhasznú tevékenység költségei 3 %-kal növekedtek, ami 9 246 e Ft-t jelent. Az igen alacsony mértékű növekedés a növekvő teljesítmény és az infláció ismeretében a színház még hatékonyabb működéséből származik.

Fejlesztés – beruházás

A színház műszaki állapota rendkívül rossz, ezért szükséges mielőbb intézkedni mindazon berendezések, javításáról illetve cseréjéről, amelyeknek állapota veszélyezteti a színház működését. Az épület háta mögött lévő ingatlan bontása miatt a színház vízvezetékei a szabadba kerültek, ennek következtében a rendkívül hideg téli hónapokban ezek a csövek elfagytak. A tél folyamán a tetőszerkezet rendszeresen beázott, ami az esős hónapokban veszélyeztetheti az előadások megtarthatóságát. A Fővárosi Önkormányzat a következő nyári játsszási szünetre időzítve várhatóan biztosítja a színház fűtés-hűtési rendszerének, a színpad fölötti bádogtetőnek, illetve a tűzivíz-szivattyúk felújítását.

A közönség méltó fogadás érdekében a tulajdonos 2004. évben új homlokzatot építtetett az intézménynek, a színház önerejéből elvégezte a közönségfogadó terek felújítását és dekorálását, a nézőtéri székek cseréje és a nézőtér felújítása azonban a magas költségvonzatok miatt tulajdonosi segítséget igényel.

Vagyongfelhasználás értékelése

A Kht. vagyona (eszközök összege) a tárgy évben 46 %-kal, azaz 30 951 e Ft-tal növekedett. Az éves gazdálkodás során jelentősen (18 893 e Ft) növekedett a tárgyi eszközök állománya (az új bemutatók miatt).

Felügyelő Bizottság és vezető tisztségviselő

A 2005. évben vezető tisztségviselők összetételében változás nem történt.

2003. június 26-án a Fővárosi Önkormányzat rendkívüli felmondással megszüntette Bóka László ügyvezető igazgató munkaviszonyát, helyette pályázata alapján Puskás Tamást bízta meg az ügyvezető igazgatói feladatok ellátásával.

A korábbi igazgatóval munkaügyi per van folyamatban a hátorozott idejű munkaszerződés határidő előtti felmondása miatt. A Vidám Színpad – mint munkáltató – nem rendelkezett munkáltatói jogokkal, a felmondásról szóló döntést a Fővárosi Önkormányzat közgyűlése hozta. Tekintettel a színház szoros gazdálkodására a bíróság elmarasztaló ítélete esetén az intézmény nem tud helyt állni a ki nem fizetett bér és kártérítés összegéért.

A felügyelő bizottság tagjaiban nem történt változás.

Egyszerűsített éves beszámoló szöveges értékelése

A Vidám Színpad Színházművészeti Közhasznú Társaság 1998. október 8. napján keltezett társasági szerződéssel alakult meg. A Társaság törzstőkéje a társasági szerződés szerint 4.500.000 forint.

A Társaság tulajdonosi szerkezete a megalakulás óta 2001. év végéig változatlan volt.

- Fővárosi Önkormányzat 1. 530. 000 forint tulajdonrészrel 51%-os tulajdonos
- Bodrogi Gyula 1.470.000 forint tulajdonrészrel 49%-os tulajdonos

2002. január 01-től Bodrogi Gyula kiválásával 3.000.000 forint tulajdonrészrel 100% tulajdonosi részesedést szerzett a Fővárosi Önkormányzat. A jegyzett tőke 2003. január 7-én 1.000.000 forinttal, 2003. október 2-án 500.000 forinttal emelkedett.

A Vidám Színpad Kht. legfontosabb célkitűzései:

- magyar és külföldi szerzők műveinek színpadra állítása,
- igényes és szórakoztató régi és mai vígjátékok, komédiák, bohózatok, kabarék, zenés játékok, musicalek bemutatása színvonalas szereposztással, fiatal tehetségek bevonásával és korszerű színházi eszközök felhasználásával,
- az eddigi hagyományokhoz igazodva a lehető legszélesebb színházi közönség professzionális kiszolgálása, újabb közönség megnyerése.

A Fővárosi Önkormányzat és a Vidám Színpad Kht. között a közfeladat ellátásának szabályozottságát a közszolgáltatási szerződés hivatott biztosítani.

A tulajdonos feladata a Kht. stratégiai munkájának meghatározása és ellenőrzése a gazdasági és szakmai tevékenység terén.

A Társaság tevékenységének ellenőrzését a 3 tagból álló Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság működésével kapcsolatos operatív feladatokat az ügyvezetés látja el. A Társaság élén az ügyvezető igazgató tevékenykedik. Átlagos statisztikai létszám 14,5 fő.

A Vidám Színpad Kht. a számviteli politikájában foglaltak, a számviteli törvény előírásai, illetve a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek éves beszámoló készítésének és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, 224/200 (XII.19) Kormányrendelet rendelkezéseit figyelembe véve készítette el a 2005. december 31.-i beszámolóját.

A Vidám Színpad Kht. egyszerűsített éves beszámolója három részből áll:

- egyszerűsített éves beszámoló mérlege
- egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása
- egyszerűsített éves beszámoló szöveges értékelése

A *befektetett eszközök* között kerül kimutatásra a Társaság tevékenységét tartósan, 1 évet meghaladóan, közvetlenül vagy közvetett módon szolgáló eszközök értéke. A befektetett eszközök állománya 2005. december 31. napján 70 773 ezer forint, melyben az immateriális javak értéke 0 ezer forint, a tárgyi eszközök értéke 70 773 ezer forint. A 2005. december 31. napi nettó érték az alábbiak szerint alakul.

1. sz. táblázat

Megnevezés	Nettó érték (Ft)
Szellemi termék	0
Bérelt ingatlanon végzett felújítás	28 043 618
Világítástechnikai gépek, berendezések	6 349 989
Hangtechnikai gépek, berendezések	4 605 766
Színpadtechnikai gépek, berendezések	0
Színpadi jelmez	14 566 545
Színpadi díszlet	14 485 485
Irodai, igazgatási felszerelések	395 077
Számítógépek	806 305
Egyéb berendezések	970 087
Befejezetlen beruházás (ügyelői rendszer)	550 000
Összesen	70 772 872

A vonatkozó időszakban nem történt új immateriális jószág beszerzése. A tárgyi eszközök állomány növekedését az alábbi újonnan beszerzett eszközök jelentették:

2. sz táblázat (adatok Ft)

Eszköz	Bruttó értéke
Számítógépek a szervezésre	323 000 Ft
Mikrofonok (2db)	102 200 Ft
Profil lámpák (4 db)	555 000 Ft
Szajré díszlet	318 560 Ft
Szajré jelmez	437 682 Ft
Számítógép szerver	166 000 Ft
Szerelem jelmez	3 147 537 Ft
Fejgép (2 db)	1 554 304 Ft
Intelligens lámpák (2 db)	1 217 400 Ft
Vízkereszt jelmez	3 293 122 Ft
Vízkereszt díszlet	2 010 960 Ft
Tűzgátoló ajtó (2 db)	850 000 Ft
Szerelem díszlet kiegészítés	373 762 Ft
Jegynyomtató	179 000 Ft
Mosógép	51 520 Ft
Mínidisc felvevő	125 000 Ft
Ingatlan felújítás	5 953 082 Ft
Számítógép	223 393 Ft
Mikrofonok	633 800 Ft
Profil lámpák (4 db)	518 400 Ft
Legénylakás jelmez	3 194 336 Ft
Legénylakás díszlet	6 576 800 Ft
Összesen:	31 804 858 Ft

A befektetett eszközök további állományváltozását a számvitel-politikában meghatározott módon elszámolt terv szerinti értékcsökkentési leírás elszámolása, illetve a december 31-i selejtezés okozta

A *forgóeszközök* között kerül kimutatásra a mérlegben a készletek, követelések, valamint a pénzeszközök tárgyévi értéke.

A követelések összetételét a 3. számú táblázat tartalmazza.

3. sz. táblázat

Követelések	11 869 556
Vevő	7 825 356
Madách Színház	1 328 100
Meduza kft	452 500
Vevő előleg	6 044 756
Adó túlfizetések	1 458 000
Általános forgalmi adó	1 458 000
Egyéb rövid lejáratú követelés	2 586 200
Étkezési, színházjegy utalvány	1 886 200
Szállítói túlfizetés	700 000

A pénzeszközök fordulónapi állománya a 4. számú táblázat alapján a következő:

4. sz. táblázat

Megnevezés	Összeg (Ft)
Főpénztár	797 152
Budapest Bank betétszámla	10 087 670
Összesen:	10 848 822

A hatályos jogszabályok értelmében a közhasznú társaságok is élhetnek az időbeli elhatárolás lehetőségével. A fordulónapi *aktív időbeli elhatárolás* mértéke 3 527 356 forint, melyből 3 400 000 Ft a 2005-ben felvett, de csak 2006-ban kifizetett TV felvétel díja, a fennmaradó 127 356 Ft pedig a 2005-re az üzleti év folyamán be nem folyt jegybevétel.

A kötelezettségek között a Társaság az 1 évet meg nem haladó, rövid lejáratú kötelezettségeket, illetve a hosszú lejáratú kötelezettségeket (visszatérítendő önkormányzati támogatás, lízingdíj) tartja nyilván. A kötelezettségek összetételét a 5. számú táblázat szemlélteti.

5. sz. táblázat

Kötelezettségek	27 208 082
Hosszú lejáratú	8 955 626
Önkormányzat	7 195 000
Axon lízing	1 760 626
Rövid lejáratú	18 252 456
Szállító	4 070 439
Egyéb kötelezettségek, adók	8 306 960
Ing N-N mnypt	16 000
Munkabér	8 493
Önkormányzati tartozás	7 195 000
Lízing rövid lejáratú	1 087 467
Szervezői elszámoltatás	5 875 057

Az aktív időbeli elhatárolásoknál hivatkozott indok alapján a Társaság a tárgyidőszakban *passzív időbeli elhatárolást* is elszámolt 39 738 629 forint értékben. (6. sz táblázat)

6. sz. táblázat

Passzív elhatárolások	39 738 629
<i>Bevételek elhatárolása</i>	5 393 190
2006. évi jegybevétel	5 393 190
<i>Költségek elhatárolása</i>	34 345 439
Prémium és járulékai	6 983 064
Támogatás elhatárolása	21 051 200
Fellépti díj	667 500
Vállalkozói díjak	5 643 675

A 2005. december 31. napi mérleg főösszeg 98 651 ezer forint.

Bevételek alakulása

A Vidám Színpad Kht. közhasznú bevétele 2004 évben 292 179 e Ft, míg 2005-ben 320 880 e Ft volt, vagyis 10%-kal emelkedett.

A bevételek 30 %-át a jegyeladásból származó bevételből realizálta a Társaság. A Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatás az összbevétel 57 %-át képviseli

Kiadások alakulása

A kiadások között a tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások jelentek meg.

A legjelentősebb mértékű az anyagjellegű ráfordítás, mely az összkiadás 70 %-át jelenti. Ennek magyarázata, hogy a Társaságnál közreműködő művészek, műszaki és adminisztratív közreműködők jelentős része tevékenységüket vállalkozóként végzik, így az általuk elszámolt díjak a személyi jellegű ráfordítások helyett – az új Sztv. előírása szerint – anyagjellegű ráfordításként jelennek meg. A Személyi jellegű ráfordítások 14%-ot tesznek ki.

A Társaság összes költsége 2004-ről 2005-re csaknem 2 %-kal csökkent, mely a megnövekedett teljesítmény (előadászám) és az infláció ismeretében a színház hatékonyabb működésével magyarázható.