

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VIDÁM SZÍNPAD KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG TULAJDONOSÁNAK

Elvégeztük a Vidám Színpad Közhasznú Társaság mellékelt 2006. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és a források egyező végösszege 111.107 ezer forint, a mérleg szerinti eredmény 22.557 ezer forint nyereség –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből, illetve a közhasznúsági jelentésből áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

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 megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és 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 szereztünk 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 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Kelt: Budapest, 2007. március 22.



Dr Knapp József
MKVK tags.szám: 003909
CONSULTATIO Kft.
1121 Budapest, Zugligeti út 6.
MKVK tags.szám: 000071

2	0	1	9	8	9	5	0	9	2	3	1	5	7	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	4	-	0	0	0	1	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Vidám Színpad Kht**
A vállalkozás címe: **1065 Budapest, Révay utca 18.**
A vállalkozás telefonszáma: **3012063**

Egyszerűsített éves beszámoló

2006
üzleti évről

Budapest, 2007.03.22



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VIDÁM SZÍNPAD KHT.
1065 Budapest,
Révay u. 18.
Adósz.: 20198250-7-42
P.H.

Vidám Színpad KHT

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

20198950-9231-570-01
01-14-000178

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegforduló napja:

2006.12.31

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)	70 773		91 082
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. Sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. Tárgyi eszközök	70 773		91 082
05.	04. Sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. Sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12.sor)	24 351		20 025
09.	I. KÉSZLETEK	1 633		
10.	II. KÖVETELÉSEK	11 869		14 684
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV: PÉNZESZKÖZÖK	10 849		5 341
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 527	3 154	0
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13. Sor)	98 651	3 154	111 107

Budapest, 2007. március 22.

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:

2006.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15	D. Saját tőke	24 269	10 137	56 963
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	-25 832		4 686
21	V. Lekötött tartalék			
22	VI. Értékelési tartalék			
23	VII. Mérleg szerinti eredmény	20 381	10 137	22 557
24	E. Céltartalékok	7 435		0
25	F. Kötelezettségek (26+27+28 sor)	27 208		20 880
26	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27	II. Hosszúlejáratú kötelezettségek	8 956		7 749
28	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 252		13 131
29	G. Passzív időbeli elhatárolások	39 739	-6 983	33 264
30	Források összesen (15+24+25+29. Sor)	98 651	3 154	111 107

Budapest, 2007. március 22.

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**

2006.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	124 956		168 021
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	196 331	3 154	190 884
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	212 483		244 476
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 322	-6 983	61 592
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 823		25 468
VII.	Egyéb ráfordítások	33 789		6 012
	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 870	10 137	21 357
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 443		1 553
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	332		366
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	1 111		1 187
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+-A+-B)	20 981	10 137	22 544
XI.	Rendkívüli bevételek			13
XII.	Rendkívüli ráfordítások	600		0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-600		13
E.	Adózás előtti eredmény(+C+-D)	20 381	10 137	22 557
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+E-XII)	20 381	10 137	22 557
G.	Mérleg szerint eredmény (+F+22-23)	20 381	10 137	22 557

Budapest, 2007. március 22.

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



Puskás Tamás ügyvezető igazgató

Vidám Színpad KHT

Statistikai számjel:

20198950-9231-570-01

Cégjegyzék száma:

01-14-000178

Eredménykimutatás

2006.12.31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	320 880	3 154	351 058
1.	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	195 924		183 037
a	Alapítótól	185 529		174 512
b	Államháztartás alrendszerétől	5 395	3 154	3 525
c	Más adományozótól	5 000		5 000
2.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	124 956		168 021
3.	Egyéb bevételek	0		0
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	0		0
4.	Vállalkozási bevétel	0		0
5.	Egyéb cél szerinti tevékenység bevétele	0		0
C)	EGYÉB BEVÉTELEK	1 850		9 413
D)	ÖSSZES BEVÉTEL	322 730	3 154	360 471
E)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	302 349	-6 983	337 914
	Anyag jellegű ráfordítások	212 483		244 476
	Személyi jellegű ráfordítások	41 322	-6 983	61 592
	Értékcsökkenési leírás	13 823		25 468
	Egyéb ráfordítás	34 389		6 012
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	332		366
F)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI	0		0
	Anyag jellegű ráfordítások	0		0
	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
	Értékcsökkenési leírás	0		0
	Egyéb ráfordítás	0		0
G)	ÖSSZES KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS	302 349	-6 983	337 914
H)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	20 381	10 137	22 557
I)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0
J)	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	20 381	10 137	22 557

Budapest, 2007. március 22.

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.

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg adatok:

Eszközök	2005. év		2006. év	
	e Ft	Megoszlás %	e Ft	Megoszlás %
Befektetett eszközök	70 773	70%	91 082	82%
Forgó eszközök	24 351	24%	20 025	18%
Készletek	1 633	2%	0	0%
Követelések	11 869	12%	14 684	13%
Pénzeszközök	10 849	11%	5 341	5%
Aktív elhatárolások	6 681	7%	0	0%
Eszközök összesen	101 805	100%	111 107	100%
Források				
Saját tőke	34 406	34%	56 963	51%
Jegyzett tőke	4 500	4%	4 500	4%
Tőketartalék	25 220	25%	25 220	23%
Eredménytartalék	-25 832	-25%	4 686	4%
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%
Mérleg sz. eredmény	30 518	30%	22 557	20%
Céltartalék	7 435	7%	0	0%
Kötelezettségek	27 208	27%	20 880	19%
Passzív elhatárolások	32 756	32%	33 264	30%
Források összesen	101 805	100%	111 107	100%

2.2 Mutatók:

Likviditási mutató I. $\frac{\text{PÉNZESZKÖZÖK}}{\text{KÖTELEZETTSÉG}} = \frac{5\,341}{20\,880} = 25,6\%$

Likviditási mutató II. $\frac{\text{PÉNZESZKÖZ} + \text{KÖVETELÉS}}{\text{KÖTELEZETTSÉG}} = \frac{5\,341 + 14\,684}{20\,880} = 95,9\%$

Tőke arányos jövedelmezőség $\frac{\text{MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY}}{\text{SAJÁT TŐKE}} = \frac{22\,557}{56\,963} = 39,6\%$

Működés biztonsági mutató $\frac{\text{SAJÁT TŐKE}}{\text{BEFEKTETETT ESZKÖZÖK}} = \frac{56\,963}{91\,082} = 62,5\%$

Eladósodottság mértéke $\frac{\text{KÖTELEZETTSÉGEK}}{\text{SAJÁT TŐKE}} = \frac{20\,880}{56\,963} = 36,7\%$

Eladósodottság nem áll fenn.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés 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 éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak:

<i>Kezdet</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2006. 01. 01	2006. 12. 31	2006. 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 könyvvizetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tért el.

Értékcsökkenés 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 100 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 értékcsökkenés elszámolása történt. Terven felüli értékcsökkenést 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 15.717 e Ft, és a 2005. évi Keszthelyi Nyári Játékokra 522 e Ft támogatás; halasztott ráfordítások nem merültek fel.

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

A jegybevételek nyilvántartása a szervezői elszámoltatások nyomonkövethetősége érdekében az alábbiak szerint alakult:

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	29 166	1 766			30 932	28 044		28 950
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	56 728	48 109		19 079	85 758	40 008		59 753
ebből: kisösszegű	913	4 287		75	5 124	0		0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 749	1 889	550	956	5 682	2 171		2 379
ebből: kisösszegű	926	863		439	1 349	0		0
4. Befejezetlen beruházások, felújítások	550		-550		0	550		0
5. Beruházásokra adott előlegek	0				0	0		0
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0	0		0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	91 193	51 764	0	20 035	122 372	70 773	0	91 083

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 122		860			1 983
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 720		23 051	13 767		26 004
ebből: kisösszegű	913		4 287	76		5 124
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 578		1 557	832		3 302
ebből: kisösszegű	926		863	439		1 349
4. Befejezetlen beruházások, felújítások	0					0
5. Beruházásokra adott előlegek értékvesztése	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	20 420	0	25 468	14 599	0	31 289

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	ezer Forint
Lineáris	20 319
Egyösszegű	5 149

1.3. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz

1.4. Készletek alakulása

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Anyagok	1 633		1 633	0	1 633		0
2. Befejezetlen és félkész termelés	0			0	0		0
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	0			0	0		0
4. Késztermékek	0			0	0		0
5. Beruházásra adott előleg	0			0	0		0
6. Készletre adott előlegek	0			0	0		0
KÉSZLETEK	1 633		1 633	0	1 633	0	0

A készleteknél értékvesztés elszámolása nem volt.

1.5. Követelések összetétele

Vevő számlák				
számla szám	könyvelési azonosító	Név	összeg	kiegyenlítés dátuma
0455522	311	Valo Art Kft.	12 000	2007.01.08
0455521	311	CIB Bank Zrt	1 260 000	2007.01.02
0455516	311	Miskolci Nemzeti Színház	603 600	2007.01.11
0455527	311	Interticket Kft	3 269 000	2007.01.11
0455528	311	Medúza kft	370 800	2007.01.18
Összesen			5 515 400	

Vevő korosító:

számla szám	dátum	Név	összeg	1-90 nap	91-180 nap
0455522	311	Valo Art Kft.	12 000	12 000	
0455521	311	CIB Bank Zrt	1 260 000	1 260 000	
0455516	311	Miskolci Nemzeti Színház	603 600	603 600	
0455527	311	Interticket Kft	3 269 000	3 269 000	
0455528	311	Medúza kft	370 800	370 800	
Összesen			5 515 400	5 515 400	

Egyéb követelések:

Megnevezés	összeg
Apeh áfa	5 055 998
Utalványok	476 450
Szállító túlfizetés	1 877 215
Utalványok	1 759 550
Összesen	9 169 213

1.6. Értékpapír a társaság tulajdonában nincs.

1.7. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	BEKERÜLÉSI ÉRTÉK				MÉRLEGÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 527		3 527	0	3 527	3 154	0
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0			0	0		0
3. Halasztott ráfordítások	0			0	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 527	0	3 527	0	3 527	3 154	0

A korábbi évek módosításánál a 2005. évi Keszthelyi Nyári Játékokra 2006-ban kapott támogatás arányos összege került feltüntetésre.

Passzív elhatárolások:

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10 393		6 457
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 295	-6 983	10 569
3. Halasztott bevételek	16 051		16 238
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	39 739	-6 983	33 264

Elhatárolások		
4811	2007. évi jegy bevétel	3 804 798 Ft
	2007. évi bérlet bevétel	2 652 500 Ft
		6 457 298 Ft
4821	2006. évi ktg. számla 2007. évben érkezett	3 166 224 Ft
	Puskás Tamás 2006. évi prémiuma	5 608 200 Ft
	Prémium utáni 29% Tb	1 626 378 Ft
	Prémium utáni 3% Madói	168 246 Ft
		10 569 048 Ft
4832	Támogatás elhatárolása	16 238 317 Ft
	Összes elhatárolás	33 264 663 Ft

Elhatárolások					
Tarozik	Követel	Teljesítés	Számla szám	Cég	Nettó
1611	4821	2006.12.31	933194	Figura Kft	250 000
5132	4821	2006.12.31	2200149551	Csatornázási Művek	22 64
5133	4821	2006.12.31	513000133839	ELMŰ	4 828
5133	4821	2006.12.31	513000133840	ELMŰ	4 831
5133	4821	2006.12.31	513000133841	ELMŰ	5 418
5133	4821	2006.12.31	513000133836	ELMŰ	531 351
5133	4821	2006.12.31	513000133838	ELMŰ	4 851
5133	4821	2006.12.31	513000133837	ELMŰ	559 295
5271	4821	2006.12.31	000-3	Invitel	18 167
5271	4821	2006.12.31	142823	T-Mobile	43 334
5271	4821	2006.12.31	0172	T-Com	38 128
5133	4821	2006.12.31	527000129450	ELMŰ	16 500
5133	4821	2006.12.31	527000129451	ELMŰ	6 417
5215	4821	2006.12.31	07/000280	Artisjus	13 200
5132	4821	2006.12.31	103000160064	Vízművek	11 865
5132	4821	2006.12.31	2300144575	Csatornázási Művek	16 153
5136	4821	2006.12.31	100114912174	Gázművek	627 174
5136	4821	2006.12.31	100114822018	Gázművek	977 035
5132	4821	2006.12.31	103000153459	Vízművek	15 613
Összesen					3 166 224

Az elhatárolások között szerepel a 2006.-ben befolyt, 2007. évi, még meg nem tartott előadások jegybevétele.

A 2007. évben érkezett számlák, melyek költség szerint a 2006. évet érintik.

A 2004. évben felújításra kapott 16 720 e Ft támogatás, a beruházás időarányos értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás éves értékcsökkenési összegével.

2006. évben a 2005. évi Keszthelyi Nyári Játékokra kapott 4.000 e Ft támogatás, melyből bevételként a támogatásból megvalósult beruházások értékcsökkenésével megegyező összeg kerül évente elszámolásra, a fennmaradó összeg pedig elhatárolásra.

1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Megnevezés	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év
Saját tőke	- 2 444	3 888	34 406	56 963
Jegyzett tőke	4 500	4 500	4 500	4 500
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőke tartalék	25 220	25 220	25 220	25 220
Eredménytartalék	-33 966	-32 164	-25 832	4 686
Mérleg szerinti eredmény	1 802	6 332	30 518	22 557

1.9. Céltartalék műveletek

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 435		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3. Egyéb céltartalék			
CÉLTARTALÉKOK	7 435	0	0

A Bóka László volt igazgató által benyújtott keresetet a másodfokú bíróság jogerősen elutasította.

1.10. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú	7 749 043
Tulajdonosi kölcsön	7 195 000
Axon lízing	554 043
Rövid lejáratú	13 131 355
Szállítók	4 205 211
Egyéb kötelezettségek	8 541 893
Adók, járulékok	132 400
Lízing rövid lejáratú	1 214 493
Önkormányzati tartozás	7 195 000
Szervezői elszámoltatás	384 251

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 2007. évi előadásokra 2006. évben befolyt jegybevétel befolyt előlegként (szervezői túlfizetésként) szerepel a könyvviteli nyilvántartásokban, az előadás megtartásáig.

1.11. Előző évek korrekciói

A 2005. évi Keszthelyi Nyári Játékokra 2006. év során 4 000 e Ft támogatást nyújtott a Balaton Fejlesztési Tanács. A kapott támogatás részben beruházást finanszírozott, melyből az amortizációra vonatkozó előírások figyelembevételével 2005. évre, az előző évek módosításánál 3 154 e Ft aktív időbeli elhatárolás növekmény került elszámolásra a mérleg középső oszlopában.

Puskás Tamás ügyvezető igazgató a Kht. anyagi helyzetére tekintettel nem vette fel prémiumát, így a prémium összege és járulékai a Kulturális Bizottság jóváhagyásával a 2006. évi beszámoló középső, előző évek módosítása oszlopában a passzív időbeli elhatárolásoknál került feltüntetésre -6 983 e Ft értékben.

A két tétel együttesen 10 137 e Ft-tal növelte a 2005. év nyereségét, míg a 2005. évi mérlegfőösszeget 3 154 e Ft-tal 101 805 e Ft-ra.

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	124 956	168 021	134%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0%
Nettó árbevétel:	124 956	168 021	140%
Egyéb bevétel	407	7860	1931%
Pénzügyi műveletek bevétele	1 443	1 553	107%
Összes saját bevétel:	126 806	177 434	140%

2.2. Kapott támogatás elszámolása:

<i>Folyósító szervezet</i>	<i>Bázis érték</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index</i>
Fővárosi Önkormányzat	178 000	174 178	98 %
Leutalásra nem kerülő Önkormányzati tám.	7 195	0	0 %
Felújításra elhatárolt Önkormányzati tám.	334	334	100 %
Államháztartás egyéb alrendszere	8 549	3 525	41 %
Egyéb támogató	5 000	5 000	100 %
Összes kapott támogatás	199 078	183 037	92 %

2.3. Egyéb a bevételekhez tartozó kiegészítések

Az egyéb bevételek között az alábbi bevételek kerültek elszámolásra:

- Biztosító által visszaigazolt kártérítés: 189 e Ft
- Kapott kártérítések 72 e Ft
- Kerekítési bevétel 3 e Ft
- Elévült kötelezettségek 13 e Ft
- Értékesített eszközök 147 e Ft
- Céltartalék felszabadítása 7 436 e Ft

2.4. Aktivált 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	22 778		22 269
Igénybe vett szolgáltatások értéke	181 801		216 484
Egyéb szolgáltatások értéke	1 208		1 373
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	6 696		4 349
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	212 483		244 476
Béreköltség	24 553		43 896
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 380		3 016
Bérfelrakások	8 406		14 680
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	34 339		61 592
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	13 823		25 468
ÖSSZESEN	260 645		331 534

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

• Kártérítés	58 e Ft
• Selejtezés	5 437 e Ft
• Adók	10 e Ft
• Le nem vonható áfa	104 e Ft
• Meg nem valósult előadás ráfordítása	400 e Ft
• Kerekítési költség	2 e Ft
• Kamatok	300 e Ft
• Árfolyamveszteség	66 e Ft

2.7. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	22 557
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	20 381	10 137	22 557
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Jóváhagyott osztalék, részesedés			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 381	10 137	22 557

2.9. Előző évek korrekciói

Az eredménykimutatás középső – előző évek módosításai – oszlopában, a személyi jellegű ráfordításoknál került feltüntetésre a -6 983 e Ft összegű prémium, míg a 2005-ös rendezvényre kapott támogatás arányos része, 3 154 e Ft az egyéb bevételeket növelte.

A korrekciók 2005. évi eredményhatása 10 137 e Ft.

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:	10	fő
Szellemi foglalkozásúak:	14	fő
Összesen:	24	fő

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	5 608	e Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	1 913	e Ft

Kelt: 2007. március 22.

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



.....
Puskás Tamás

**A VIDÁM SZÍNPAD
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG
2006. évi
Közhasznúsági jelentése**

Budapest, 2007. március 22.

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 megbízás időtartamát 2007. június 30-ig meghosszabbította.

A működés szakmai és tárgyi feltételeiről a 2006. január 01.-jén aláírt, majd 2006. április 10-én és 2006. szeptember 21-én módosított Közszolgáltatási Szerződés intézkedik.

A társaság tulajdonosa – a Fővárosi Önkormányzat – a Kht. rendelkezésére bocsátotta a közhasznú tevékenység eredményes ellátásához szükséges ingó- és ingatlan vagyontárgyakat haszonkölcsön formájában.

A 2006. évre a Fővárosi Önkormányzat a Kht. működéséhez – a közhasznú tevékenység ellátása érdekében 167 842 e Ft alaptámogatást, 2 336 e Ft valorizációs támogatást, és 4 000 e Ft céltámogatást biztosított.

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 (2006. 01. 01.-től 2008. 12. 31.-ig) évadonként legalább 220 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 (régí 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.

2006. év folyamán ennek tükrében valósult meg 4 nagyszínpadi bemutató (Anthony Marriott – Alistair Foot: **Csak semmi szexet, kérem... angolok vagyunk!**, Noel Coward: **Vidám kísértet**, Woody Allen: **New York-i komédiák**, Baráthy György: **Szemfényvesztés**), 2 kisszínpadi bemutató (August Strindberg: **Julie kisasszony**, Patrick Marber: **Közelebb (Closer)**). A naptári évre tervezett 220 előadást sikerült túlteljesítenünk (219 repertoár előadás, 62 vendégjáték és 31 tájelőadás, **összesen 312 előadás.**).

Októberben **Samanvaya / Találkozások** címmel a világhírű Madhavi Mudgal és Alarmel Valli bővölte el táncával a közönséget, míg novemberben **Mesék a Mahábharatából** címmel hagyományos indiai kesztyűsbáb előadást láthattak az érdeklődők. Folytatódott az együttműködés a Krétakör, a Jászai Mari 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 emésztenek fel. A nyári játszási szünetben a színház saját erejéből egy szintre költöztette a korábban külön emeleteken működő igazgatóságot, illetve elvégezte a legfontosabb karbantartási – felújítási munkálatokat. A tulajdonos új kazánt, új légttechnikai rendszert, tűzvédelmi nyomásfokozót építtetett a színházba, valamint felújította a színpadok fölötti bádogtetőt.

A piac törvényeihez nagymértékben alkalmazkodó programok szükségesek mind a műsorpolitika, mind a gazdálkodás területén. A programok és az új műsorpolitika elnyerte a nézők tetszését a színház látogatottsága 95 %-os, viszont a színház szűk finanszírozása miatt az új bemutatók tervezése továbbra is nehézkes.

Szervezet

A főállású munkaviszonyban foglalkoztatottak száma a fordulónapon 35 fő, mely magában foglalja az igazgatósági ügykezelést, a gondnokság alá tartozó személyzetet, a műszaki dolgozókat és a közönségszervezőket. A színész és a művészeti ügykezelés feladatai, a portaszolgálat és az épülettakarítás vállalkozási szerződéses formában kerültek ellátásra, a könyvelői, jogi, sajtós feladatok megbízási szerződés formájában kerülnek ellátásra.

2006. üzleti év értékelése és a költségvetési támogatás felhasználása

A közhasznú tevékenységből származó bevételek 34 %-kal növekedtek, ami 43 065 e Ft növekedést jelent, 2006. évi összege 168 021 e Ft. A fenntartói támogatás 6 %-kal, azaz 11 017 e Ft-tal csökkent, 2006. évi összege 174 512 e Ft.

A bevételekkel szemben a közhasznú tevékenység költségei 14 %-kal növekedtek, ami 42 548 e Ft-t jelent, 2006. évi összege 337 914 e Ft. A növekedés elsősorban a munkaviszonyban foglalkoztatott alkalmazottak megnövekedett adó és járulékterheiből adódik.

Fejlesztés – beruházás

A színház műszaki állapota rendkívül rossz, ezért szükséges mielőbb intézkedni mindazon berendezések, javításáról illetve cseréjéről, amelyeknek állapota veszélyezteti a színház működését.

A közönség méltó fogadása érdekében a tulajdonos 2004. évben új homlokzatot építtetett az intézménynek, 2006. év során új bádogtető, új kazán és új légtechnikai rendszer került beépítésre, a színház önjerejéből elvégezte a közönségfogadó terek felújítását és dekorálását, **a nézőtéri székek cseréje és a nézőtér felújítása azonban a magas költségvonzatok miatt tulajdonosi segítséget igényel.**

Vagyonfelhasználás értékelése

A Kht. vagyona (eszközök összege) a tárgy évben 9,4 %-kal, azaz 9 302 e Ft-tal növekedett. Az éves gazdálkodás során jelentősen (20 309 e Ft) növekedett a tárgyi eszközök állománya (az új bemutatók miatt).

Felügyelő Bizottság és vezető tisztségviselő

A 2006. 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 igazgató keresetére indult munkaügyi per a másodfokú bíróság jogerősen elutasította.

A felügyelő bizottság tagjaiban nem történt változás.

1. sz. táblázat

Megnevezés	Nettó érték (Ft)
Bérelt ingatlanon végzett felújítás	28 949 742
Világítástechnikai gépek, berendezések	10 589 988
Hangtechnikai gépek, berendezések	5 048 218
Színpadai jelmez	14 592 482
Színpadai díszlet	29 522 764
Számítógépek	748 777
Egyéb berendezések	1 015 986
Irodai berendezések	614 688
Összesen	91 082 645

A tárgyi eszközök állomány növekedését az alábbi újonnan beszerzett eszközök jelentették:

2. sz táblázat (adatok Ft)

Lelt. sz	Megnevezés	Bruttó érték	Db
D000005	"Csak semmi szexet" díszlet	4 780 981 Ft	1
D000006	"Vidám kísértet" díszlet	4 915 280 Ft	1
D000007	"New York-i" komédiák díszlet	5 912 032 Ft	1
D000008	"Közelebb " díszlet	2 593 782 Ft	1
D000009	"Szemfényvesztés" díszlet	7 910 915 Ft	1
É000015	Reklámszázló+világítás	231 000 Ft	1
É000016	Vasajtó	325 000 Ft	1
É000017	Felvonó felújítás	1 441 412 Ft	1
É000018	Műanyag asztal+ székek	20 533 Ft	1
H000030	MOSFET végerősítő	140 000 Ft	2
H000031	Színpadai monitor hangfal 250W	360 000 Ft	3
H000032	Ügyelői rendszer	1 100 000 Ft	1
H000033	Hangsugárzó Install 10	120 525 Ft	15
H000034	Keverőerősítő AMC 120	65 900 Ft	1
H000035	Hangkeverő PEA VEY	22 380 Ft	1
H000036	The Box Hangfal MBA 75W	124 917 Ft	1
H000037	Shure mikrofon	202 500 Ft	5
H000038	Senheiser mikroport EW112G2	124 000 Ft	1
H000039	Transzformátor+adapter	84 150 Ft	1
I000021	Fejhallgató+mikrofon 5 db	5 897 Ft	1
I000022	Jegynyomtató	295 000 Ft	1
I000023	Aztali lámpa	5 441 Ft	1
I000024	Billentyűzet	1 700 Ft	1
I000025	Diktafon	6 000 Ft	1
I000026	NOKIA 1600/SL telefon	13 387 Ft	1
I000027	Álló ventilátor	4 983 Ft	1
I000028	Ügyfélszék	93 600 Ft	24
I000029	Vénusz szekrények	205 485 Ft	7
I000030	Vénusz íróasztal+kieg.	107 492 Ft	2
I000031	Vénusz konténer	136 608 Ft	4
I000032	Vezetői bőr forgószek	23 300 Ft	2
I000033	LG 17' monitor+egér	126 324 Ft	3
I000034	Konyhabútor gar.	192 830 Ft	1
I000035	Vízmelegítő	24 158 Ft	1

I000036	Neo ülőgarnitúra	307 833 Ft	1
I000037	Beltéri antenna	4 083 Ft	1
I000038	Vezetéknélküli ruter	6 658 Ft	1
I000039	Laser Jet 1320	60 111 Ft	1
I000040	Mosogató	6 762 Ft	1
J000008	"Csak semmi szexet" jelmez	2 708 786 Ft	1
J000009	"Vidám Kisértet" jelmez	2 508 628 Ft	1
J000010	"Julie kisasszony" jelmez	100 000 Ft	1
J000011	"New York-i" komédiák jelmez	1 205 949 Ft	1
J000012	"Közelebb" jelmez	1 336 685 Ft	1
J000013	"Szemfényvesztés" jelmez	2 339 736 Ft	1
K000014	Laptop	20 000 Ft	1
K000015	Sony Discman	11 658 Ft	1
Ö000005	Philips gőzállomás	27 992 Ft	1
Ö000006	Philips vasaló	10 283 Ft	1
SZ00006	Akkus csavar+fűrő	30 824 Ft	1
SZ00007	Kottatartó állvány	52 500 Ft	3
SZ00008	Lámpa kottatartóhoz	31 000 Ft	5
V000017	SELECON lámpamodul	1 425 600 Ft	11
V000018	Mobil konténer-neon Roth's bar	59 800 Ft	1
V000019	Fényszabályozó Hidra Spirit	1 031 780 Ft	1
V000020	LDR Rima A500 derítő	541 632 Ft	12
V000021	ETC Zoom 25-50 profillámpa	1 095 846 Ft	16
V000022	Lámpamodul+izzó	523 200 Ft	4
V000023	Szinkeret	51 200 Ft	32
V000024	ETC 575 profilfény+karabiner	1 334 000 Ft	16
V000025	Dimmeregység	2 920 000 Ft	5
V000026	Szinváltó	257 940 Ft	6
V000027	Szinkeret	36 800 Ft	8
	Mindösszesen	51 764 798 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 (Ft)

Követelések	11 869 556
<i>Vevők</i>	<i>5 515 400</i>
Valo Art Kft.	12 000
CIB Bank Zrt	1 260 000
Miskolci Nemzeti Színház	603 600
Interticket Kft	3 269 000
Medúza kft	370 800
<i>Egyéb rövid lejáratú követelések</i>	<i>9 169 213</i>
Általános forgalmi adó	5 055 998
Utalványok	476 450
Étkezési, színházjegy utalvány	1 759 550
Szállítói túlfizetések	1 877 215

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

4. sz. táblázat

Megnevezés	Összeg (Ft)
Főpénztár	546 011
Budapest Bank betétszámla	4 794 974
Összesen:	5 340 985

A hatályos jogszabályok értelmében a közhasznú társaságok is élhetnek az időbeli elhatárolás lehetőségével. A fordulónapi *aktív időbeli elhatárolás* mértéke 0 forint.

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	20 880 398
Hosszú lejáratú	7 749 043
Tulajdonosi kölcsön	7 195 000
Axon lízing	554 043
Rövid lejáratú	13 131 355
Szállítók	4 205 211
Egyéb kötelezettségek, adók	8 541 893
Adók, járulékok	132 400
Lízing rövid lejáratú	1 214 493
Önkormányzati tartozás	7 195 000
Szervezői elszámoltatás	384 251

Az aktív időbeli elhatárolásoknál hivatkozott indok alapján a Társaság a tárgyidőszakban *passzív időbeli elhatárolást* elszámolt 33 264 663 forint értékben. (6. sz. táblázat)

6. sz. táblázat

Passzív elhatárolások	33 264 663
Bevételek elhatárolása	6 457 298
2007. évi jegy bevétel	3 804 798
2007. évi bérlet bevétel	2 652 500
Támogatás elhatárolása	16 238 317
Költségek elhatárolása	10 569 048
2006. évi ktg 2007. évi szla	3 166 224
Puskás Tamás 2006. évi prémiuma	5 608 200
Prémium utáni 29% Tb	1 626 378
Prémium utáni 3% Madói	168 246

A 2006. december 31. napi mérleg főösszeg 111 107 ezer forint.

Bevételek alakulása

A Vidám Színpad Kht. közhasznú bevétele 2005. évben 320 880 e Ft, míg 2006-ban 351 058 e Ft volt, vagyis 10%-kal emelkedett.

A bevételek 36 %-át a jegyeladásból származó bevételből realizálta a Társaság. A Fővárosi Önkormányzattól kapott működési támogatás az összbevétel 48 %-át képviseli

Kiadások alakulása

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

A legjelentősebb mértékű az anyagjellegű ráfordítás, mely az összkiadás 72 %-át jelenti. Ennek magyarázata, hogy a Társaságnál közreműködő művészek, műszaki és adminisztratív közreműködők jelentős része tevékenységüket vállalkozóként végzik, így az általuk elszámolt díjak– az új Sztv. előírása szerint – anyagjellegű ráfordításként jelennek meg. A Személyi jellegű ráfordítások 19%-ot tesznek ki.

A Társaság összes költsége 2005-ről 2006-re csupán 13 %-kal nőtt, mely a megnövekedett teljesítmény (előadásszám) és az infláció ismeretében a színház hatékony működésével magyarázható.