Angolnyelvű Színház Közhasznú Alapítvány

1024 Budapest Keleti Károly utca 13/A. 2. 5.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2020. szeptember 28.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Angolnyelvű Színház Közhasznú Alapítvány
Székhelye:	1024 Budapest Keleti Károly utca 13/A. 2. 5.
Adószáma:	19651628-2-41
Jogelőd adószáma:	- -
KSH statisztikai száma:	19651628949956901
Cégjegyzékszáma:	01-01-0000848
Első létesítő okirat kelte:	. .
Cégbejegyzés napja:	1990.12.06
Telefonszáma:	
E-mail címe:	
Honlap címe:	

1.2.2) A vállalkozás vezetése: a kuratórium elnöke Magács László

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
9499 máshova nem sorolt közösségi, társadalmi tevékenység	

Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2019. üzleti év során

A vállalkozás 2019. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2019. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2019. január 01., vége: 2019. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. szeptember 28.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

szervezet neve: FOMÉTE Kft
adószáma: 14149139-2-41
székhelye: 1055 Budapest Stollár Béla utca 12/c.
személy neve: Kozári Lászlóné
lakhelye: Magyarország 1147 Budapest Öv utca 133.
regisztrációs száma: 156863

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A jelentős összegű hiba meghatározása: a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.
Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.
A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.
A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbözete tartósnak mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	22 548	22,95	20 609	26,41
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	5 000	6,41
Befektetett eszközök összesen	**22 548**	**22,95**	**25 609**	**32,82**
Készletek	322	0,33	341	0,44
Követelések	22 999	23,41	18 645	23,90
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	37 304	37,98	28 987	37,15
Forgóeszközök összesen	**60 625**	**61,72**	**47 973**	**61,48**
Aktív időbeli elhatárolások	**15 056**	**15,33**	**4 444**	**5,70**
Eszközök összesen:	**98 229**	**100,00**	**78 026**	**100,00**

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	666	0,68	666	0,85
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	67 473	68,69	60 367	77,37
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-7 106	-7,23	3 041	3,90
Saját tőke összesen	**61 033**	**62,13**	**64 074**	**82,12**
Céltartalékok	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 883	14,13	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 206	17,52	13 079	16,76
Kötelezettségek összesen	**31 089**	**31,65**	**13 079**	**16,76**
Passzív időbeli elhatárolások	**6 107**	**6,22**	**874**	**1,12**
Források összesen:	**98 229**	**100,00**	**78 027**	**100,00**

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	270,68	250,20	-20,48
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	332,25	250,20	-82,05
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	270,68	310,90	40,22

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2018. év (% / fordulat)	2019. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék-pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	62,13	82,12	19,99
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	31,65	16,76	-14,89
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	9 164,11	9 620,72	456,61

Saját tőke fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Saját tőke	1,51	1,33	-0,18
Eszközök fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Eszközök	0,94	1,09	0,15
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-11,64	4,75	16,39
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	409,51	414,41	4,90

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	195,00	366,79	171,79
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	352,35	366,79	14,44
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	218,68	224,24	5,56
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	216,81	221,63	4,82
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	350,48	364,19	13,71
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	73,98	142,56	68,58
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	-22,87	30,97	53,84
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-41,32	30,97	72,29

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	92 337	85 405	-7,51
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	103 027	108 586	5,40

Anyagjellegű ráfordítások	159 377	148 033	-7,12
Személyi jellegű ráfordítások	39 527	33 904	-14,23
Értékcsökkenési leírás	1 324	5 003	277,87
Egyéb ráfordítások	2 246	3 001	33,62
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-7 110	4 050	- 156,96
Pénzügyi műveletek bevételei	4	1	-75,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1 010	-
Pénzügyi műveletek eredménye	4	-1 009	-25 325,00
Adózás előtti eredmény	-7 106	3 041	- 142,79
Adófizetési kötelezettség	0	0	-
Adózott eredmény	-7 106	3 041	- 142,79

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. *Üzemi tevékenység eredménye /* *(Nettó árbevétel + egyéb bevételek)* * 100	-3,64	2,09	5,73
Bevétel arányos jövedelmezőség II. *Adózott eredmény / Összes bevétel* * 100	-3,64	1,57	5,21

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	-11,65	6,32	17,97
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	-11,64	4,75	16,39

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. *Üzemi tevékenység eredménye* / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	-31,53	19,65	51,18
Eszközarányos jöv. mutató II. *Üzemi tevékenység eredménye* / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	-31,09	19,33	50,42
Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	-7,23	3,90	11,13

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör)
adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak	
MEGNEVE-	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	373	0	0	0	0	373
Műszaki ber., gépek, járművek	35 708	865	0	0	0	36 573
Egyéb berend., felsz., járművek	9 285	2 199	0	0	0	11 484
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	45 366	3 064	0	0	0	48 430

Tárgyi eszközök	
MEGNEVE-	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS

ZÉS	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGYÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	151	37	0	0	0	0	0	0	188
Műszaki ber., gépek, járművek	17 592	3 341	269	0	0	0	0	0	21 202
Egyéb berend., felsz., járművek	5 074	915	441	0	0	0	0	0	6 430
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházá-sokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyes-bítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	22 817	4 293	710	0	0	0	0	0	27 820

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege-

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege-

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege-

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)-

4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása-

4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása-

C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1) LÉTSZÁMADATOK

1.1) Statisztikai létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2019. évben: 5 fõ