Angolnyelvű Színház Közhasznú Alapítvány

1024 Budapest Kavics utca 17/A.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2022. május 20.

Magács László kuratórium elnöke

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) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése
1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Magács László
Beosztás:	kurítórium elnöke
Folyósított előleg összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg az előlegből:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	
Folyósított kölcsön összege:	0,00 Ft
Visszafizetett összeg a kölcsönből:	0,00 Ft
Fizetett kamat összege:	0,00 Ft
Visszafizetés feltételei:	

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	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

1.6) Befolyás kapcsolt vállalkozásokban; a felekkel lebonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletek-

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 2021. üzleti év során

A vállalkozás 2021. 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 2021. 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: 2021. január 01., vége: 2021. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. május 22.

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 Könyvelő Kft
adószáma: 14149139-2-41
székhelye: 1055 Budapest Stollár Béla utca 12/C.
személy neve: Kozári László Imréné
lakhelye: Magyarország
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.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása.

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2021. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.
A leltározás időpontja: 2022.05.21.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2021. évben:-

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2021. évben:-

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.
A szabályzatban végrehajtott módosítások, indokai és azok hatása 2021. évben:-

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 200 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	2020. év (e Ft)	Részarány (%)	2021. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	20 309	25,62	17 977	21,35
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	20 309	25,62	17 977	21,35
Készletek	701	0,88	341	0,40
Követelések	36 127	45,57	16 197	19,24
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	22 132	27,92	49 596	58,90
Forgóeszközök összesen	58 960	74,38	66 134	78,54
Aktív időbeli elhatárolások	1	0,00	88	0,10
Eszközök összesen:	79 270	100,00	84 199	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2020. év (e Ft)	Részarány (%)	2021. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	666	0,84	666	0,79
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	63 407	79,99	60 653	72,04
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-4 203	-5,30	-33 254	-39,49
Saját tőke összesen	59 870	75,53	28 065	33,33
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17 435	21,99	5 247	6,23
Kötelezettségek összesen	17 435	21,99	5 247	6,23
Passzív időbeli elhatárolások	1 965	2,48	50 887	60,44
Források összesen:	79 270	100,00	84 199	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	294,80	156,12	- 138,68
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	294,80	156,12	- 138,68
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	294,80	156,12	- 138,68

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2020. év (% / fordulat)	2021. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék-pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	75,53	33,33	-42,20
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	21,99	6,23	-15,76
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00

Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	8 989,49	4 213,96	-4 775,53
Saját tőke fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Saját tőke	0,57	0,64	0,07
Eszközök fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Eszközök	0,43	0,21	-0,22
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-7,02	- 118,49	- 111,47
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	168,28	99,72	-68,56

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	338,17	1 260,42	922,25
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	338,17	1 260,42	922,25
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	130,96	951,72	820,76
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	126,94	945,23	818,29
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	334,15	1 253,92	919,77
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	207,21	308,69	101,48
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	-23,26	- 638,57	- 615,31
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-23,26	- 638,57	- 615,31

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2020. év (e Ft)	2021. év (e Ft)	Változás (+- százalék)

Értékesítés nettó árbevétele	34 176	17 927	-47,55
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	132 635	63 152	-52,39
Anyagjellegű ráfordítások	119 890	73 009	-39,10
Személyi jellegű ráfordítások	42 184	32 016	-24,10
Értékcsökkenési leírás	5 903	4 912	-16,79
Egyéb ráfordítások	2 890	4 648	60,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4 056	-33 506	726,08
Pénzügyi műveletek bevételei	0	268	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	148	16	-89,19
Pénzügyi műveletek eredménye	- 148	252	- 270,27
Adózás előtti eredmény	-4 204	-33 254	691,01
Adófizetési kötelezettség	0	0	-
Adózott eredmény	-4 204	-33 254	691,01

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. *Üzemi tevékenység eredménye* / (*Nettó árbevétel* + *egyéb bevételek*) * 100	-2,43	-41,33	-38,90
Bevétel arányos jövedelmezőség II. *Adózott eredmény / Összes bevétel* * 100	-2,52	-40,88	-38,36

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	-6,77	- 119,39	- 112,62

Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	-7,02	- 118,49	- 111,47

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2020. év (%)	2021. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. *Üzemi tevékenység eredménye* / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	-19,97	- 186,38	- 166,41
Eszközarányos jöv. mutató II. *Üzemi tevékenység eredménye* / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	-19,31	- 182,91	- 163,60
Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	-5,30	-39,49	-34,19

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

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

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é	373	0	373	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	38 815	2 891	12 930	0	0	28 776
Egyéb berend., felsz., járművek	14 845	1 547	6 119	0	0	10 273
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	54 033	4 438	19 422	0	0	39 049

Tárgyi eszközök									
MEGNEVE-ZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKE-NÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA-ÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKE-DÉS *	CSÖKKE-NÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	226	18	0	0	243	0	0	0	1
Műszaki ber., gépek, járművek	25 214	2 762	109	0	12 313	0	0	0	15 772
Egyéb berend., felsz., járművek	8 284	1 377	647	0	5 007	0	0	0	5 301
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	33 724	4 157	756	0	17 563	0	0	0	21 074

1.2) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek -

1.3) Visszaváltható részvények -

1.4) Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban -

1.5) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben -

1.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)-

1.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása-

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) 5 évnél hosszabb hátralévő futamidejű kötelezettségek -

2.2) Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek -

2.3) Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben -

2.4) Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben -

2.5) Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben -

2.6) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)-

2.7) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása-

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 2021. évben: 4 fő