

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

Közhasznúsági Beszámoló

2009. év

Tartalom:

- Éves beszámoló:
 - Éves beszámoló mérlege
 - Éves beszámoló „A” típusú eredménykimutatása
- Kiegészítő melléklet (elemző mutatók, Cash Flow kimutatás)
- Elemzés, értékelés
- Közhasznúsági jelentés
- Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. beszámolója a 2009. év szakmai munkájáról
- Független könyvvizsgálói jelentés

Adószám: 21384095-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

1088 Budapest, Rákóczi út 21.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: záró bevallás

Budapest, 2010. május 05.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 21384095-2-42
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	1 895 892	1 854 076
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	928	629
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
06.	4. Szellemi termékek	928	629
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	1 894 964	1 853 447
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 865 790	1 828 392
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 042	12 356
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 911	12 475
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	221	224
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	68 121	101 860
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok	0	0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	0	0

Budapest, 2010. május 05.



[Handwritten signature]
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
33.	5. Árú	0	0
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	14 508	12 987
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	12 112	4 759
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	2 396	8 228
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	53 613	88 873
50.	1. Pénztár, csekkek	1 615	348
51.	2. Bankbetétek	51 998	88 525
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	929	1 731
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	554	53
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	375	1 678
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 964 942	1 957 667

Budapest, 2010. május 05.



Beleny
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	68 585	72 163
58.	I. Jegyzett tőke	15 000	15 000
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	53 152	53 585
63.	V. Lekötött tartalék	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	433	3 578
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	17 372	16 367
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97.sorok)	17 372	16 367
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0

Budapest, 2010. május 05.



A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	537
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 057	8 831
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 315	6 999
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	1 878 985	1 869 137
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	4
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 468	7 250
101.	3. Halasztott bevételek	1 870 517	1 861 883
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 964 942	1 957 667

Budapest, 2010. május 05.



Siklósi
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

1088 Budapest, Rákóczi út 21.

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: záró bevallás

Budapest, 2010. május 05.



A gazdálkodó
képviselője

Adószám: 21384095-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	105 532	89 492
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	105 532	89 492
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	152 745	170 635
III.1.	III. sorból: visszairt értékvesztés	1 237	249
05.	Anyagköltség	29 420	30 930
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	57 285	52 246
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 739	1 915
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 338	22 023
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	113 782	107 114
10.	Bérek	66 408	67 388
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 738	7 587
12.	Bérfelrakások	22 100	21 428
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	95 246	96 403
VI.	Értékesítési leírás	46 768	48 957
VII.	Egyéb ráfordítások	3 596	4 268
	VII. sorból: értékvesztés	550	1 380
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-1 115	3 385
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 458	145
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	126	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	1 584	145

Budapest, 2010. május 05.



A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42

Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	21	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	36	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	1 548	144
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	433	3 529
X.	Rendkívüli bevételek	0	49
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	49
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	433	3 578
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	433	3 578
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	433	3 578

Budapest, 2010. május 05.



Bilal
A gazdálkodó képviselője

Adószám: 21384095-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

1088 Budapest, Rákóczi út 21.

Kiegészítő melléklet
2009.

Fordulónap: 2009. december 31.

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

Budapest, 2009. május 05.



A gazdálkodó
képviselője

- 2.22. Leltározási szabályok
- 2.23. Pénzkezelési szabályok
- 2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash-flow
- 4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Értékelési különbözetek
 - Devizás tételek fordulónapi átértékelése
 - Kiemelt értékvesztések
 - Értékhelyesbítések alakulása
 - 4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - 4.7. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
 - 4.8. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmazott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - 4.9. Forgóeszközök
 - Követelések alakulása
 - Követelések kapcsolt vállalkozásokban
 - Hátrasorolt eszközök

- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások
 - Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
 - Elhatárolt költségek és ráfordítások
 - Halasztott ráfordítások
- 4.11. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Jegyzett, de be nem fizetett tőke
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
 - Tőkemegfelelés
- 4.12. Céltartalékok
 - Céltartalékok - várható kötelezettségekre
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
 - Céltartalékok - jövőbeni költségekre
 - Céltartalékok - egyéb címen
- 4.13. Kötelezettségek
 - Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
 - Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.14. Passzív időbeli elhatárolások
 - Elhatárolt bevételek
 - Visszahatárolt költségek, ráfordítások
 - Halasztott bevételek
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele
 - Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Rendkívüli bevételek
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása

- Költségek költségnemenként
- Rendkívüli ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
- Társasági adó megállapítása
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
 - 6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.4. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 6.5. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A társaság alapítója a Magyar Állam.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft-t 2002. évben alapította - egyszemélyes tulajdonosként -, a Kulturális Örökség Minisztériuma, jelenleg Oktatási és Kulturális Minisztérium a művészeti és kulturális feladatok ellátására.

A társaság létrehozásának célja, hogy hatékonyabban támogassa a magyar és európai filmművészet értékeinek bemutatását.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft. tevékenységi köre az alábbi:

A társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

Filmvetítés (főtevékenység)

Ingatlan bérbeadása üzemeltetése (kivéve bérbeadás)

Hirdetés

Művészeti kiegészítő tevékenység

Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás

Vállalkozási tevékenység:

Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (kivéve üzemeltetés)

Az alapítói jogköröket az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. ő-a alapján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (1133 Budapest, Pozsonyi út 56. Cg:01-10-045784) útján, annak ügyvezető szerveként.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bír befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezik minősített többséget biztosító befolyással.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezik többségi befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Konszolidálásba bevonás

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. nem minősül sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem kerül bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2009. január 01. - 2009. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2009. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Zalántai Gáborné nyilvántartási sz:163816., (lakcíme: 2112 Vereasegyház, Előd utca 3.)

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Bakos Istvánné ügyvezető igazgató (lakcím: 1025 Budapest, Baba utca 1.)

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Rajki Zsolt 1025 Budapest, Kapy utca 53/a.

MKVK reg. sz: 005737.

a RA-NA Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Bt. (1025 Budapest, Kapy utca 53.)

megbízásában.

A számviteli beszámolót a Felügyelő Bizottság megvitatja és elfogadásra javasolja az Alapítónak.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1088 Budapest, Rákóczi út 21.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan rendes éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Üzleti jelentés

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 90. naptári nap. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve, ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.12. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a

200 Eft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom

alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.14. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása jelentős. Jelentősnek minősül a hatás, ha a különbözet mérlegtételenként az 500 ezer Ft értékhatárt meghaladja.

2.15. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor az MNV Zrt-nek készülő havi eredmény- és mérleg kimutatások miatt, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 E Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.16. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbözet.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)	0	0	0.00
01.	A. Befektetett eszközök	1 895 892	1 854 076	-2.21
02.	I. Immateriális javak	928	629	-32.22
10.	II. Tárgyi eszközök	1 894 964	1 853 447	-2.19
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
27.	B. Forgóeszközök	68 121	101 860	49.53
28.	I. Készletek	0	0	0.00
35.	II. Követelések	14 508	12 987	-10.48
43.	III. Értékpapírok	0	0	0.00
49.	IV. Pénzeszközök	53 613	88 873	65.77
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	929	1 731	86.33
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 964 942	1 957 667	-0.37
	FORRÁSOK (passzívák)	0	0	0.00
57.	D. Saját tőke	68 585	72 163	5.22
58.	I. Jegyzett tőke	15 000	15 000	0.00
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
61.	III. Tőketartalék	0	0	0.00
62.	IV. Eredménytartalék	53 152	53 585	0.81
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	433	3 578	726.33
68.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
72.	F. Kötelezettségek	17 372	16 367	-5.79
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 372	16 367	-5.79
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 878 985	1 869 137	-0.52
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 964 942	1 957 667	-0.37

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	105 532	89 492	-15.20
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	152 745	170 635	11.71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	113 782	107 114	-5.86
V.	Személyi jellegű ráfordítások	95 246	96 403	1.21
VI.	Értékcsökkenési leírás	46 768	48 957	4.68
VII.	Egyéb ráfordítások	3 596	4 268	18.69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 115	3 385	0.00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 584	145	-90.85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	1	-97.22
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 548	144	-90.70
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	433	3 529	715.01
X.	Rendkívüli bevételek	0	49	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	49	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	433	3 578	726.33
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	433	3 578	726.33
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	433	3 578	726.33

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	96.48	94.71
Immateriális javak	0.04	0.03
Tárgyi eszközök	96.44	94.68
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	3.47	5.20
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.74	0.66
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.73	4.54
Aktív időbeli elhatárolások	0.05	0.09
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	3.49	3.68
Jegyzett tőke	0.76	0.76
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	2.71	2.74
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.02	0.18
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	0.88	0.84
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	0.88	0.84
Passzív időbeli elhatárolások	95.63	95.48
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 94.6 %-át, a tárgyévben 92.3 %-át, tette ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 3.6 %-ban, a tárgyévben 3.9 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 42.0 nap, a tárgyévben 19.4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 3,578 Eft értékkel, 5.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 3.5 %, a tárgyévben 3.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 25.3 %-át, a tárgyévben 22.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 1,005 Eft értékkel, 5.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 35,260 Eft értékkel, 65.8 %-kal növekedett.

A tárgyévben beszerezett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 15.9 %-át teszi ki.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.92, a tárgyévben 6.22 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 3.5 %, a tárgyévben 5.2 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.92, a tárgyévben 6.22 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 79.3 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 67 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 259,861 Eft, a tárgyévben 260,321 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 460 Eft értékkel, 0.2 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 105,532 Eft, a tárgyévben 89,492 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 16,040 Eft értékkel, 15.2 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.0 %-át, a tárgyévben a 0.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2.9 %, a tárgyévben 23.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0.6 %, a tárgyévben 5.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 40 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 2 Ft, a tárgyévben 14 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 37 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 710 Eft, a tárgyévben 713 Eft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 433 Eft, a tárgyévben 3,578 Eft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 3,145 Eft értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	15 416	42 401
1	Adózás előtti eredmény (+-)	433	3 578
2	Elszámolt amortizáció (+)	46 768	48 957
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	550	1 380
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-14 486	4 774
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	2 481	-5 779
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-33 995	-9 848
9	Vevőkövetelés változása (+-)	-4 562	5 973
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	1 214	-5 832
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	17 013	- 802
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-2 214	-7 141
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-2 214	-7 141
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	13 202	35 260

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben kimutatott valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, követelés, értékpapír, illetve kötelezettség könyv szerinti értéke és az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó árfolyamon számított értéke közötti összevont különbözet a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. számviteli politikája szerint nem jelentős, így fordulónapi átértékelésre nem került sor.

Kiemelt értékvesztések

2009. évben Számviteli tv. szerint vevő követelésekre számoltunk el értékvesztést 1.380 ezer Ft-ot.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

4.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások nincsenek.

4.8. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	3 893	346	358	0	3 881
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak összesen	3 893	346	358	0	3 881
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 919 584	0	0	0	1 919 584
Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 399	0	54	0	41 345
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 357	7 220	3 036	0	43 541
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	224	0	0	224
Tárgyi eszközök összesen	2 000 340	7 444	3 090	0	2 004 694
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 965	645	358	0	3 252
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 965	645	358	0	3 252
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	53 794	37 398	0	0	91 192
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 357	4 686	54	0	28 989
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 446	6 228	2 609	0	31 065
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	105 597	48 312	2 663	0	151 246
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	645	0	0	0	645
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	645	0	0	0	645
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 398	0	0	0	37 398
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 686	0	0	0	4 686
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 228	0	0	0	6 228
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	48 312	0	0	0	48 312
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A tárgyi eszköz analitika nyilvántartó program nem számolt értékcsökkenést az előző években, valószínűleg beállítási hiba miatt, ezért erre az eszközre terven felüli értékcsökkenést számoltunk el, illetve egyösszegben számoltuk el az előző évek értékcsökkenési leírását. Mivel ez nem volt jelentős összeg, az előző évek beszámolóira nincs hatással, de ebben a beszámolóban megemlítjük, hogy az ok rögzítve legyen.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszairás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	403	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	403	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értécsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.9. Forgóeszközök

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	4 759	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	8 228	0	0	0
Követelések összesen	0	12 987	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.10. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek. A közüzemi díj áterhelés bevételeit tartalmazzák 53 ezer Ft-ot.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Folyóirat előfizetések	39	58
2010. évi BKV bérlet	0	1 241
Irodabérlet kaució	336	336
Internet előfizetés	0	22
Gázdíj jóváírás (éves elszámolás)	0	21
Összesen:	375	1 678

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

4.11. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	15 000	15 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	53 152	53 585	433
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	433	3 578	3 145
Saját tőke összesen	68 585	72 163	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Tőkemegfelelés

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.12. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.13. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.14. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Közműdíjak (áram, gáz, víz és csatornadíjak)	2 589	1 982
Vállalkozói díjak	5 566	2 969
Ügyvezető igazgató 2009. évi prémium + járulék II. félévi összege	0	2 000
Kommunikációs költségek	144	130
Jogdíjak	149	153
Bankköltség	20	16
Összesen:	8 468	7 250

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Tárgyi eszköz beruházásra kapott támogatás	7 125	5 747
Térítés nélkül átvett ingatlan vagyongazdálkodási jogának halasztott bevétele	0	0
MNV Zrt beruházási támogatás digitális vetítő	1 863 392	1 826 136
Összesen:	1 870 517	1 861 883

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

Az Oktatási és Kulturális Minisztérium kezdeményezésére a 1088 Budapest, Rákóczi út 21. szám alatti, a 36508. helyrajzi számon bejegyzett földterület és az ezen lévő - az Uránia Filmszínháznak helyet adó -, épületrész vagyongazdálkodási jogát társaságunk megkapta, értéke könyveinkben szerepel, de a beszámoló elkészítésének időpontjában a Földhivatalnál a tulajdoni lapon nem került bejegyzésre

Az épület még mindig hiányzik az MNV Zrt. és a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. közötti szerződés, ami azért is fontos lenne, hogy abban meghatározásra kerülne, hogy az ingatlan pontosan hol tartunk nyilván a könyveinkben.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	105 532	40.6	89 492	34.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	152 745	58.8	170 635	65.5
Pénzügyi műveletek bevételei	1 584	0.6	145	0.1
Rendkívüli bevételek	0	0.0	49	0.0
Bevételek összesen	259 861	100.0	260 321	100.0

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Filmvetítés jegybevétele	65 136	57 613
Reklám szolgáltatás bevétele	5 678	3 134
Ingatlan bérbeadási, üzemeltetési árbevétel	28 269	22 147
Kávézó bérbeadási árbevétele	5 185	5 207
Átterhelt közüzemi díjak árbevétele	1 264	1 391
Összesen:	105 532	89 492

Export árbevétel bemutatása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat:

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	92 700	0	92 700	0
Nemzetközi	5 211	0	5 211	0
Rendezvényre kapott céltámogatás	150	0	150	0
Összesen:	98 061	0	98 061	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. számára nem írja elő.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek eredményre gyakorolt hatása nem jelentős, mindösszesen 49 ezer Ft. Együttműködési megállapodás alapján Filmszínházunkban kiépítette a reklámfilmvetítés digitális technikai bázisát 2009. december 31-i nettó értékkel a mediaplayereket és hálózatot térítésmentesen átadta, ennek értéke a Számviteli törvény alapján szerepel a rendkívüli bevételben.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit ofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	113 782	43.9	107 114	41.7
Személyi jellegű ráfordítások	95 246	36.7	96 403	37.5
Értécsökkenési leírás	46 768	18.0	48 957	19.1
Egyéb ráfordítások	3 596	1.4	4 268	1.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	0.0	1	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	259 428	100.0	256 743	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	113 782	44.5	107 114	42.4
Személyi jellegű ráfordítások	95 246	37.2	96 403	38.2
Értécsökkenési leírás	46 768	18.3	48 957	19.4
Költségnemek összesen	255 796	100.0	252 474	100.0

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	9 450
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 548
Összesen:	10 998

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők közül az ügyvezető igazgató az üzleti évben önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulást kapott 453 ezer Ft összegben.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.4. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	11	11
Fizikai	11	11
Összesen:	22	22

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	42 947	44 934
Fizikai foglalkozásúak	23 461	22 454
Összesen:	66 408	67 388

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Közlekedési költségterítés	488	871
Étkezési utalvány	1 596	1 320
Egészségpénztári tagdíj	256	116
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	1 396	146
Reprezentáció	186	0
Iskola kezdési támogatás	61	0
Üdülési támogatás	71	72
Egyéb személyi jellegű kifizetések	307	215
Természetbeni juttatások adója	486	0
Összesen:	4 847	2 740

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 21384095-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

1088 Budapest, Rákóczi út 21.

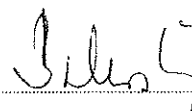
**Elemzés, értékelés
2009.**

Fordulónap: 2009. december 31.

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

Budapest, 2010. május 05.




A gazdálkodó
képviselője

1. Bevezető

1.1. Összehasonlíthatóság

Az alábbiakban a Nemzeti Filmszínház Nonpr Kft. jövedelmezőségi-, pénzügyi-, és vagyoni helyzete, annak alakulása kerül bemutatásra az éves beszámoló adataiból képzett mutatószámok (megoszlások, arányok, különbségek,...) segítségével. Az előző időszak és a tárgyidőszak azonos hossza alapján az adatok megfelelően összehasonlíthatók.

2. Jövedelmezőség

2.1. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása

Az alábbi táblázat a bevételek alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	105 532	40.6	89 492	34.4
Egyéb bevételek	152 745	58.8	170 635	65.5
Pénzügyi műveletek bevételei	1 584	0.6	145	0.1
Rendkívüli bevételek	0	0.0	49	0.0
Bevételek összesen	259 861	100.0	260 321	100.0

Árbevétel

Az árbevétel az előző időszakhoz képest 16,040 EFt összeggel, 15.2 %-kal csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

A beszámolási időszak egy naptári napjára jutó árbevétel csökkent: az előző időszakban 288.3 EFt volt, a tárgyidőszakban 245.2 EFt. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya az előző időszakban 40.6 %-ról a tárgyidőszakban 34.4 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Az árbevételben sem az előző időszakban, sem a tárgyidőszakban export nem jelent meg.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege az előző időszakhoz képest 17,890 EFt értékkel, 11.7 %-kal nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az összes bevételen belül az egyéb bevételek aránya az előző időszakban 58.8 %-ról a tárgyidőszakban 65.5 %-ra nőtt.

2.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása (összköltség eljárással)

Az alábbi táblázat a ráfordítások alakulását és megoszlását mutatja be kategóriánként.

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	113 782	43.9	107 114	41.7
Személyi jellegű ráfordítások	95 246	36.7	96 403	37.5
Értécsökkenési leírás	46 768	18.0	48 957	19.1
Egyéb ráfordítások	3 596	1.4	4 268	1.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	0.0	1	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	259 428	100.0	256 743	100.0

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 6,668 Eft értékkel, 5.9 %-kal csökkent.

Az összes ráfordításon belül az anyagjellegű ráfordítások aránya (anyaghányad) az előző időszaki 43.9 %-ról a tárgyidőszakban 41.7 %-ra csökkent.

A bevételekhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások csökkenő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 438 Ft, míg a tárgyidőszakban 411 Ft anyagjellegű ráfordítás jutott.

A költségek a személyi jellegű ráfordítások felé tolódtak el. Ezer Ft anyagjellegű ráfordításra jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 837 Ft, míg a tárgyidőszakban 900 Ft volt.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 1,157 Eft értékkel, 1.2 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül a személyi jellegű ráfordítások aránya (élőmunka-hányad) az előző időszaki 36.7 %-ról a tárgyidőszakban 37.5 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 367 Ft, míg a tárgyidőszakban 370 Ft személyi jellegű ráfordítás jutott.

Az egy napra jutó élőmunka-költség nőtt: a beszámolási időszak egy naptári napjára jutó személyi jellegű ráfordítás az előző időszakban 260.2 Eft volt, a tárgyidőszakban pedig már 264.1 Eft.

A havi átlagos személyi jellegű ráfordítás nőtt: az előző időszakban 7,807 Eft volt (havi átlagos 21,300.1 Eft bevétel mellett), a tárgyidőszakban pedig 7,923.5 Eft (havi átlagos 21,396.2 Eft bevétel mellett).

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma nőtt: a létszám az előző időszakban 19 fő volt, a tárgyidőszakban 20 fő.

A tárgyidőszakban a Nemzeti Filmszínház Nonpr Kft. foglalkoztatotti létszáma nőtt is és csökkent is: a belépők száma 1 fő, a kilépők száma 2 fő volt. A tárgyidőszaki fluktuáció mértéke 7.5 %.

Az átlagbér csökkent: a teljes létszámra számított átlagbér havi összege az előző időszakban 286.5 Eft volt, a tárgyidőszakban már csak 276.9 Eft.

Az átlagos járulékterhelés az előző időszakhoz képest nem változott. A bérjárulékok és a bérköltség aránya mindkét időszakban 31.8 % volt.

Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 2,189 Eft értékkel, 4.7 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az értécsökkenési leírás aránya az előző időszaki 18 %-ról a tárgyidőszakban 19.1 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az értéksökkenési leírás növekvő arányt mutat. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 180 Ft, míg a tárgyidőszakban 188 Ft értéksökkenési leírás jutott.

A tárgyi eszközök és immateriális javak összevont tárgyidőszaki átlagos leírási kulcsa 2.4 %.

A tárgyidőszaki értéksökkenési leírást előrevetítve a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke 37.9 év alatt kerülne leírásra.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege az előző időszakhoz képest 672 EFt értékkel, 18.7 %-kal nőtt.

Az összes ráfordításon belül az egyéb ráfordítások aránya az előző időszaki 1.4 %-ról a tárgyidőszakban 1.7 %-ra nőtt.

A bevételekhez viszonyítva az egyéb ráfordítások növekvő arányt mutatnak. Ezer Ft bevételre az előző időszakban 14 Ft, míg a tárgyidőszakban 16 Ft egyéb ráfordítás jutott.

2.3. Eredmény

Az alábbi táblázat a Nemzeti Filmszínház Nonpr Kft. adózás előtti eredményének összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eredmény összetétele

Kategória 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-1 115	3 385
Pénzügyi műveletek eredménye	1 548	144
Rendkívüli eredmény	0	49
Adózás előtti eredmény összesen	433	3 578

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 4,500 EFt értékkel nőtt.

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 1,404 EFt értékkel, 90.7 %-kal csökkent.

A szokásos vállalkozási eredmény (az üzleti tevékenység és a pénzügyi műveletek eredménye együttesen) az előző időszakhoz képest 3,096 EFt értékkel, 715 %-kal nőtt.

A rendkívüli eredmény az előző időszakhoz képest 49 EFt értékkel nőtt.

Az adózás előtti eredmény alakulása

Az adózás előtti eredmény (a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttesen) az előző időszakhoz képest 3,145 EFt értékkel, 726.3 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény alakulása

Az adózott eredmény az előző időszakhoz képest 3,145 EFt értékkel, 726.3 %-kal nőtt.

Osztalékfizetés tőkére

A tárgyidőszakban osztalék, részesedés nem került jóváhagyásra.

A mérleg szerinti eredmény alakulása

A mérleg szerinti eredmény az előző időszakhoz képest 3,145 EFt értékkel, 726.3 %-kal nőtt.

2.4. Hatékonysági mutatók

Jegyzett tőke hozama

Ezer Ft jegyzett tőkére az előző időszakban 29 Ft, míg a tárgyidőszakban 239 Ft adózott eredmény jutott. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Eszközállomány hatékonysága

A mérlegfőösszeg és az adózott eredmény aránya (a teljes eszközállomány hatékonysága, avagy az összes forrás hozama) az előző időszaki 0 %-ról a tárgyidőszakban 0.2 %-ra nőtt.

Az élőmunka hatékonysága

Az élőmunka hatékonysága nőtt. Ezer Ft személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző időszakban 5 Ft, a tárgyidőszakban 37 Ft volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Egy főre jutó árbevétel alakulása

Az egy főre jutó árbevétel összege az előző időszakban 5,554 EFt, a tárgyidőszakban 4,475 EFt volt. A csökkenés mértéke 19.4 % (1,079 EFt). A mutató alakulása önmagában kedvezőtlen.

Egy főre jutó eredmény alakulása

Az egy fő foglalkoztatotti létszámra jutó adózott eredmény az előző időszakban 23 EFt, a tárgyidőszakban 179 EFt volt. Az egy főre jutó eredmény így 156 EFt összeggel, 678.3 %-kal nőtt.

Pénzügyi műveletek hatékonysága

Ezer Ft pénzügyi műveletek bevétele megfelelő eredménytartalma (pénzügyi műveletek eredménye) az előző időszakban 977 Ft, a tárgyidőszakban 993 Ft volt. A növekedés mértéke 16 Ft.

Összes bevétel eredménytartalma

Az összes bevétel minden 1000 Ft egységére az előző időszakban 2 Ft, a tárgyidőszakban 14 Ft adózott eredmény jutott. A növekedés mértéke 12 Ft.

3. Pénzügyi helyzet

3.1. A pénzügyi helyzet alakulása

A pénzügyi helyzet alakulása

Az alábbi táblázatok a 'Hol a pénz?' kérdésre keresik a választ: azt mutatják be, hogy a saját- és külső források változása (1. tábla) mely eszközcsoportok finanszírozási igényének változásában jelenik meg (2. tábla).

Finanszírozás forrásainak változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Saját források bővülése	-	3 578
ebből: tárgyévi mérleg szerinti eredmény	3 578	-
Külső források bővülése	-	-10 853
ebből: rövid lejáratú kötelezettségek növekedése	-1 005	-
hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek növekedése	0	-
céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások növekedése	-9 848	-
Összes forrásbővülés		-7 275

Finanszírozási igények változása

1000HUF	Tájékoztató adat	Tárgyidőszak
Követelések és aktív időbeli elhatárolások	-	- 719
Készletek	-	0
Befektetett eszközök	-	-41 816
ebből: immateriális javak és tárgyi eszközök	-41 816	-
befektetett pénzügyi eszközök	0	-
Összes finanszírozási igény bővülése		-42 535

3.2. Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. likvid eszközeinek (pénztár, csekkek, bankbetétek, forgatási célú értékpapírok) állománya a tárgyidőszak folyamán 35,260 EFt összeggel, 65.8 %-kal nőtt. A rendelkezésre álló források változása meghaladta a finanszírozási igény változását. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Pénzeszközök és értékpapírok állományának alakulása

1000HUF	Tárgyidőszak
Nyitó érték	53 613
Forrásbővülés (+)	-7 275
Finanszírozási igény bővülés (-)	-42 535
Záró érték	88 873

3.3. Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

Pénzeszközök és értékpapírok aránya az összes eszközben

A likvid eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 2.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.5 %-ra nőtt.

3.4. Likvid eszközök megoszlása

Likvid eszközök megoszlása

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. az előző időszak fordulónapján 53,613 EFt, a tárgyidőszak fordulónapján 88,873 EFt likvid eszközzel (pénzeszközzel és forgatási célú értékpapírral) rendelkezett. Az alábbi táblázat a likvid eszközök állományának alakulását és megoszlását mutatja be.

Likvid eszközök állományának alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Készpénz (pénztár, csekkek)	1 615	3.0	348	0.4
Bankbetétek	51 998	97.0	88 525	99.6
Forgatási célú értékpapírok	0	0.0	0	0.0
Likvid eszközök összesen	53 613	100.0	88 873	100.0

3.5. Finanszírozási igény

Finanszírozási igény

A működési javak finanszírozási igénye (forrásigény a befektetett eszközök, a készletek és a követelések finanszírozására) csökkent: az előző időszakban 1,910,400 E Ft, a tárgyidőszakban 1,867,063 E Ft volt.

3.6. Külső források aránya

Külső források aránya

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. tőkehelyzete erősödött, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A külső források (kötelezettségek, céltartalékok, passzív időbeli elhatárolások) aránya az összes forráson belül az előző időszaki 96.5 %-ról a tárgyidőszakban 96.3 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

3.7. Kötelezettségek fedezettsége

A fordulónapon a követelések állománya 79.3 %-ban fedezte a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. kötelezettségeit.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 66.8 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.8. Likviditási mutatók

Rövid távú likviditás

A rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök (pénzeszközök, értékpapírok, követelések) az előző időszakban 392.1 %-ban, míg a tárgyidőszakban 622.3 %-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke az előző évben 3.9, a tárgyévben 6.2 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Hosszú távú likviditás

Az összes kötelezettséget az előző időszakban 392.1 %-ban, míg a tárgyidőszakban 622.3 %-ban fedezte a forgóeszközök értéke, tehát a hosszú távú likviditási ráta értéke az előző időszakban 3.9, a tárgyidőszakban 6.2 volt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Mindent pénzzé téve

Amennyiben a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. összes eszköze a könyv szerinti értéken értékesítésre kerülne, majd az összes kötelezettséget és külső forrást kiegyenlítene, úgy a jegyzett tőke 15,000 E Ft összegén felül 57,163 E Ft pénzeszköz maradna.

4. Vagyoni helyzet

4.1. Eszközök összetétele

Eszközök összetétele

A mérlegfőösszeg az előző időszakban 1,964,942 E Ft, a tárgyidőszakban 1,957,667 E Ft volt. Az alábbi táblázat az eszközök összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Eszközök összetétele

Eszközcsoport	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befektetett eszközök	1 895 892	96.5	1 854 076	94.7
Forgóeszközök	68 121	3.5	101 860	5.2
Aktív időbeli elhatárolások	929	0.0	1 731	0.1
Eszközök összesen	1 964 942	100.0	1 957 667	100.0

4.2. Források összetétele

Források összetétele

Az alábbi táblázat a források összetételét, és annak alakulását mutatja be.

Források összetétele

Forrás	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Saját tőke	68 585	3.5	72 163	3.7
Céltartalékok	0	0.0	0	0.0
Kötelezettségek	17 372	0.9	16 367	0.8
Passzív időbeli elhatárolások	1 878 985	95.6	1 869 137	95.5
Források összesen	1 964 942	100.0	1 957 667	100.0

4.3. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 96.5 %-ról a tárgyidőszakban 94.7 %-ra csökkent.

Az alábbi táblázat az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének és bruttó értékének arányát (használhatósági fokát) mutatja be eszközcsoportonként.

4.4. Pénzeszközök és értékpapírok

A pénzeszközök - ideértve jellegénél fogva a forgatási célú értékpapírokat is - aránya a teljes eszközállományon belül az előző időszaki 2.7 %-ról a tárgyidőszakban 4.5 %-ra nőtt.

A likvid eszközök (pénzeszközök és forgatási célú értékpapírok) fordulónapi értéke 31,710 EFt összeggel meghaladja a jegyzett tőkén felüli szabad saját tőke összegét: a fenti összeg nem képezi a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. saját vagyonának a részét.

4.5. Saját forrás: saját tőke

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. tőkeerőssége nőtt, a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 3.5 %-ról a tárgyidőszakban 3.7 %-ra nőtt. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Az alábbi táblázat a saját tőke összetételét, és annak alakulását mutatja be.

A saját tőke 'szabadsága'

Tőkeelem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Befizetett jegyzett tőke és tőketartalék	15 000	21.9	15 000	20.8
Lekötött tartalék	0	0.0	0	0.0
Értékelési tartalék	0	0.0	0	0.0
Szabad saját tőke	53 585	78.1	57 163	79.2
Saját tőke összesen	68 585	100.0	72 163	100.0

A befektetett eszközök és a készletek együttes értékét az előző időszakban 3.6 %-ban, a tárgyidőszakban már 3.9 %-ban fedezte a saját tőke. A mutató alakulása önmagában kedvező.

4.6. Külső források: kötelezettségek, céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások

A kötelezettségek - ideértve jellegénél fogva a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolásokat is - aránya az összes forráson belül az előző időszaki 96.5 %-ról a tárgyidőszakban 96.3 %-ra csökkent. A mutató alakulása önmagában kedvező.

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya

A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya az összes forráson belül mindkét időszakban 100 % volt.

5. Kockázatok

5.1. Gazdálkodás kockázatai

Látens adó

Az eredményt terhelő adók levezetése alapján a módosító tételeknek jövőbeni hatása (látens adó) valószínűsíthető! (!)

Adószám: 21384095-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-920431

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

1088 Budapest, Rákóczi út 21.

**Közhasznúsági jelentés
2009.**

Fordulónap: 2009. december 31.

Beszámolási időszak: 2009. január 01. - 2009. december 31.

Budapest, 2010. május 05.



Balaskó

A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Számviteli beszámoló**
 - 1.1. Számviteli beszámoló bemutatása
 - 1.2. Könyvvizsgálat
- 2. A szervezet bemutatása**
 - 2.1. Elérhetőség
 - 2.2. Azonosító adatok
 - 2.3. Tevékenység általában
 - 2.4. Közhasznú tevékenység
 - 2.5. A szervezet vezetése
 - 2.6. Szervezeti felépítés
 - 2.7. Foglalkoztatottak
- 3. A vagyon felhasználása**
 - 3.1. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
- 4. Költségvetési támogatások felhasználása**
 - 4.1. Költségvetési támogatások bemutatása
 - 4.2. Költségvetési támogatások felhasználása
- 5. A tárgyévi gazdálkodás bemutatása**
 - 5.1.
Bevételek
Kapott támogatások
Pályázati úton elnyert támogatások
Tagdíjból származó bevételek
Közhasznú tevékenység bevételei
Egyéb közhasznú bevételek
Vállalkozási tevékenység bevételei
 - 5.2.
Kiadások
Cél szerinti juttatások
Vezető tisztségviselők juttatásai
Közhasznú tevékenység működési költségei
Vállalkozási tevékenység ráfordításai
 - 5.3.
A tárgyévi gazdálkodás értékelése
Közhasznúsági cél teljesülése
- 6. Köszönetnyilvánítás**
 - 6.1. Köszönet a támogatóknak

1. Számviteli beszámoló

1.1. Számviteli beszámoló bemutatása

A számviteli beszámoló a közhasznúsági jelentés mellékleteként, azzal együtt tekinthető meg.

1.2. Könyvvizsgálat

A tárgyévi számviteli beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

RA-NA Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Bt. (adósz: 28865070-2-41) megbízásában:

Rajki Zsolt 1025 Budapest, Kapy utca 53/a.

MKVK reg. sz: 005737.

2. A szervezet bemutatása

2.1. Elérhetőség

A szervezet elérhetősége: 1088 Budapest, Rákóczi út 21.

Telefon: 06-1-486-3420, Fax: 06-1-266-2035.

2.2. Azonosító adatok

A szervezet más szervezetnek nem tagja. Egyszemélyes állami tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja "Az állami vagyonról" szóló 2007. évi CVI. törvény alapján 2008. január 1-től a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt útján.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. besorolása: közhasznú társaság,

a regisztrációt végző szerv Fővárosi Bíróság Cégbírósa, Cégjegyzékszám: 01-09-920431.

Adószáma: 21384095-2-42.

2.3. Tevékenység általában

A Magyar Állam nevében 2002. évben alapította, a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma abból a célból, hogy hatékonyabban támogassa a magyar és európai filmművészet értékeinek bemutatását, valamint a művészeti és kulturális feladatok ellátására létrehozta a Nemzeti Filmszínház Közhasznú Társaságot.

A társaság vállalkozási tevékenységet céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A társaság a közhasznú feladatok elősegítése érdekében az alábbi tevékenységet végzi:

Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése.

2.4. Közhasznú tevékenység

A szervezet tárgyévi közhasznú tevékenysége:

Filmvetítés (fő tevékenység)

Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (kivéve bérbeadás)

Reklám tevékenység

Művészeti kiegészítő tevékenység.

2.5. A szervezet vezetése

A társaság egyszemélyes jellegéből adódóan taggyűlés nem működik, a társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó kérdésekben az egyedüli tag, az Alapító dönt.

A társaság ügyvezető igazgatója: Bakos Istvánné (1025 Budapest, Baba utca 1.)

Felügyelő Bizottság tagjai:

Dudás Istvánné elnök (2045 Törökbálint, Október 6. utca 5.)

Böjte József tag (1163 Budapest, Havashalom utca 11.)

Alács Tibor tag (1108 Budapest, Harmat utca 180.)

2.6. Szervezeti felépítés

A szervezet felépítésének főbb jellemzői, az egyes szervezeti egységek sajátosságai az alábbiak:

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. szervezete a fő tevékenységgel közvetlen kapcsolatban levő egységekből és az üzemelést biztosító kiegészítő egységekből áll.

Igazgatási dolgozók:

- ügyvezető igazgató
- gazdasági vezető
- marketing menedzser

Titkársági dolgozók:

- Kommunikációs munkatárs
- Titkárságvezető (aki házi pénztárosi és pénzügyi feladatokat is ellát)

Pénzügyi munkatárs:

- Könyvelő, bérszámfejtő (összevont állás)

Mozi üzemi dolgozók:

- Mozi üzemvezető
- Üzemvezető helyettes
- Mozi pénztárosok,
- Gépészek,
- Gondnok,
- Jegyszedők.

2.7. Foglalkoztatottak

A szervezet foglalkoztatási helyzetének főbb jellemzői az alábbiak:

Az évek során jelentősen csökkentettük a létszámot, minimum emberállománnyal működtetjük a mozit.

3. A vagyon felhasználása

3.1. A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás

A vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás az alábbi:

Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév	Változás	
			Értékben	%-ban
Induló tőke	68 152	68 585	433	0.64
Tőkeváltozás	433	5 576	5 143	1187.76
Vállalkozási eredmény	32 501	25 304	-7 197	-22.14

Megnevezés (1000HUF)	Előző év	Tárgyév	Változás	
			Értékben	%-ban
Közhasznú tevékenység eredménye	-32 068	-19 728	12 340	0.00

4. Költségvetési támogatások felhasználása

4.1. Költségvetési támogatások bemutatása

A szervezet a tárgyévben költségvetési támogatást is igénybe vett. A támogatások jellemzői a tárgyévi gazdálkodás bemutatása során, a bevételek részletezésénél kerülnek bemutatásra.

4.2. Költségvetési támogatások felhasználása

A költségvetési támogatások felhasználását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségvetési támogatások felhasználása

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány
		Célszerűen	Működési	
Személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására	0	0	0	0
Központi költségvetési szervtől más, elkülönített állami pénzalap és szervei	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok és szervei	0	0	0	0
Kisebbségi települési önkormányzatok és szervei	0	0	0	0
Települési önkormányzatok társulásai és ezek szervei	0	0	0	0
Alapító	92 700	400	92 300	0
Más forrás	0	0	0	0
Összesen:	92 700	400	92 300	0

5. A tárgyévi gazdálkodás bemutatása

5.1. Bevételek

Kapott támogatások

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. tárgyévi kapott támogatásait mutatja be támogatásonként az alábbi táblázat:

Kapott tárgyévi támogatások felsorolása

Támogató	Összeg (1000HUF)
Alapítótól kapott működési támogatás	92 300
Céltámogatás rendezvényre	150
Román Filmhét megrendezésére kapott támogatás (OKM)	400
Europa Cinemas (európai artmozik szervezete) támogatása	5 211
Összesen:	98 061

Pályázati úton elnyert támogatások

A szervezet által a tárgyévben pályázati úton elnyert támogatások főbb jellemzői az alábbiak:

Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.

Közhasznúsági jelentés

2009. évi Román Filmhét megrendezésére kapott (OKM) céltámogatás 400 ezer Ft.

Társaságunk az Europa Cinemas nevű Európai Unió szervezet tagja, amely az európai art filmeket játszó mozikat támogatja, melynek szigorú feltételei vannak.

A filmek 33%-a, a vetítések 50%-a európai kell hogy legyen, meghatározott színvonalú mozitechnika, színes ifjúsági és oktató jellegű programok, évente részletes beszámolási kötelezettség.

2009. évi támogatás 5.211 ezer Ft.

Rendezvényre kapott egyéb támogatás 150 ezer Ft.

Tagdíjból származó bevételek

A szervezet a tárgyévben tagdíj címén bevételt nem realizált.

Közhasznú tevékenység bevételei

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységének tárgyévi bevételeit mutatja be az alábbi táblázat:

Közhasznú tevékenység bevételei

Jogcím	Összeg (1000HUF)
Filmvetítés árbevétele	57 613
Reklám szolgáltatás árbevétele	3 134
Üzemeltetési ktg. és egyéb költségek áterhelése	882
Összesen:	61 629

Egyéb közhasznú bevételek

A szervezet közhasznú tevékenységének tárgyévi egyéb bevételeit mutatja be az alábbi táblázat:

Közhasznú tevékenység egyéb bevételei

Jogcím	Összeg (1000HUF)
Támogatott eszközök halasztott bevétele	1 379
Ingatlan vagyonkezelési jogának halasztott bevétele	37 255
APEH áfa visszatérítés + kamat	33 529
Biztosító által fizetett kártérítés	156
Visszaírt értékvesztés	249
Kerekítési differencia	4
Összesen:	72 572

Vállalkozási tevékenység bevételei

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenységének tárgyévi bevételeit mutatja be az alábbi táblázat:

Vállalkozási tevékenység bevételei

Jogcím	Összeg (1000HUF)
Ingatlan bérbeadás árbevétele	22 148
Büfé bérbeadás árbevétele	5 207
Áthárított telefon és egyéb költségek árbevétele	508
Összesen:	27 863

5.2. Kiadások

Cél szerinti juttatások

A szervezet a tárgyévben alaptevékenysége keretében adományt, díjakat, illetőleg más juttatást nem nyújtott.

Vezető tisztségviselők juttatásai

A szervezet vezető tisztségviselői a tárgyévben kizárólag munkadíjat, tiszteletdíjat kaptak az alábbiak szerint:

Vezető tisztségviselők munkadíja, tiszteletdíja

Név	Összeg (1000HUF)
Ügyvezető igazgató bruttó bér	6 300
Ügyvezető igazgató prémium	3 150
Felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja	1 548
Összesen:	10 998

Közhasznú tevékenység működési költségei

A közhasznú tevékenységhez kapcsolódó működési költségek az általános szabályok szerint kerültek elszámolásra.

Vállalkozási tevékenység ráfordításai

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenysége tárgyévben jellemzően csak anyagi jellegű ráfordítást 2.559 ezer Ft-ot számolt el. Ezek a rendezvényekhez közvetlenül kapcsolható költségeket tartalmazza, kölcsönzési díjak, művészeti szolgáltatások, hangtechnikai szolgáltatások, fordítási költségek, molinó készítés költségei stb.

5.3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

Közhasznúsági cél teljesülése

A szervezet a létesítő okiratában meghatározott közhasznú tevékenységét a tárgyévben közhasznú céljának megfelelően látta el.

6. Köszönetnyilvánítás

6.1. Köszönet a támogatóknak

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. ezúton fejezi köszönetét mindenkinek, aki tevékenységének ellátáshoz a tárgyévben anyagi vagy nem anyagi segítséget nyújtott.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. 2009. évi közhasznúsági beszámolója

Az Uránia Nemzeti Filmszínház feladatait, és tulajdonosi szerkezetét tekintve is olyan, a hazai mozi-struktúrában egyedüli, **nemzeti intézmény státuszú film- és kulturális centrum**, a Nemzeti Színház, Operaház filmszakmai megfelelője, amely a megnyitása óta eltelt időszakban **megtalálta** az előzmények és hagyományok nélküli „Nemzeti Filmszínház” elnevezésének megfelelő **profilját**, s egyre gazdagodó szakmai programot kínálva látta el 2009-ben is a különleges státuszából adódó feladatokat.

A szakmai munka legfontosabb mutatói 2009-ben

Megnevezés	Mérték- egység	TÉNY 2009 év
Jegybevétel	e Ft	57 613
Előadásszám	db/év	5317
Látogató szám	fő/év	102316
ebből fizetős	fő/év	92472
Átlaghelyár	Ft	671.46

Minden évben meg kell ismételniünk, amikor a gazdálkodás felől elemezzük a Társaság tevékenységét, hogy **a jegybevétel filmfüggő**. Meghatározásának elsődleges kockázata, hogy a tervezés időpontjában még nem ismert a bemutatandó termék. Gyakran 2-3 film „hozza” az éves bevétel nagyobb hányadát. 2009-ben még annyi „húzó” film sem volt, mint az előző évben, amikor elkészült a Valami Amerika2 és a Kaméleon.

- **2009-ben a magyar filmek, amelyek látogatóink közel 50 %-át jelentik, országosan több, mint 35 %-os nézővesztést produkáltak.**
- Magyarországon 2009-ben is folytatódott a **hagyományos és art mozik látogatószámának csökkenése**. Az okokat keresve nem kerülhetjük meg a moziba járási szokások megváltozását, az olcsó DVD megjelenéseket és a kalóz letöltéseket sem. Ezen kívül a nehezedő gazdasági helyzet és a behozott külföldi filmek közötti **igényes, de nézőbarát alkotások hiánya** is hozzájárult, hogy a hazai mozilátogatók száma, s ebből következően a mozik bevétele tovább csökkent. Hozzá kell tenni, hogy a multiplexekre nem jellemző ez a tendencia. Ezen nem csodálkozhatunk, ha tudjuk, hogy a multicégek tulajdonában álló láncolatokban (Palace Cinema, Cinema City) az amerikai megjelenéssel egyidőben láthatják a nézők a látványos, nagy költségvetésű szuperprodukciókat a legismertebb sztárokkal. Mindeközben az európai filmértékeket **forgalmazó cégek egymás után vonulnak ki a piacról** (SPI), halódnak, s közönségfilmekkel próbálnak talpon maradni (Best Hollywood), vagy eladják az üzletreszüket (Budapest Film – A Company) több kelet-európai országban bennlévő forgalmazónak, amely annyi filmet garantál Magyarországra behozni, amennyivel a társcége mozijait elláthatja. Azok a komoly tőkével nem rendelkező kis forgalmazók (MoziNet, Filmklubszövetség), amelyek továbbra is vállalkoznak art film behozatalára, pénz hiányában elsősorban azokat az európai támogatással rendelkező filmeket vagy magyar részvétellel is rendelkező koprodukciókat tudják megszerezni, amelyek **igen kisszámú nézőt vonzanak**, vagy mint a Cirko Másképp Alapítvány és a Szuezi Film, a **behozott filmeket elsősorban saját mozijukba szánják**.

- Azt is látnunk kell, hogy a **fesztiváldíjak sem jelentenek ma már garanciát a nézők érdeklődésére**. Míg pl.1998-ban az Oscar díjas Titanic 1 020 466 magyar nézőt hozott, addig a 2009-es Oscar díjas Gettómilliomos mindössze 150 905-t. A Cannes-i díjak vonzereje is csökkent: 2001-ben a Táncozó a sötétben-nek 36 160, míg a 2009-ben bemutatott Az osztály c. filmnek mindössze 6 896 nézője volt a magyarországi mozikban.

Mindezek ellenére az Uránia biztosította:

- **magyar film kiemelt körülmények közötti bemutatását:** a magyar filmek díszbemutatóinak (a 2009-ben bemutatott 23 filmből 14-nek) a bonyolítását. **A premier filmek budapesti nézőik jelentős hányadát az Urániában szerezték** (pl.: Csiribiri 15 moziban indult, Uránia részesedése a nézőkből 22%, Puskás Hungary 12 mozi, Uránia 52%, Utolsó jelentés Annáról 13 mozi, Uránia 36 %, Intim fejlődés 8 mozi, Uránia 23%, Prima primavera 5 mozi, Uránia 70%, Rózsaszín sajt 5 mozi, Uránia 44%, stb.). Számos nem műsorrendi filmvetítést tartottunk

- **az európai filmértékek műsoron tartását.** Miközben a látogatószám csökkent, az európai filmek látogatóinak aránya nőtt a tavalyi arányhoz képest (ld. 1.sz. melléklet), ebből következően az európai filmek részesedése a jegybevételből is 33,46 %-ról 35,62 %-ra nőtt. Ez elsősorban néhány közönségvonzó filmnek köszönhető, közöttük voltak art. besorolásúak is, amelyek a látogatói toplistában is vezető helyen szerepeltek, pl. A Provence-i fűszeres, a Coco Chanel c. francia, a Clara, a Baader Meinhof csoport c. német, vagy az Admirális c. orosz film.

- az Uránia 2003. decembere óta teljes jogú tagja az **Europa Cinemas** nevű európai art-mozihálózatnak. A tagság feltételeit, a szigorú európai filmes kvóták betartását (a filmek 33%-a, a vetítéseknek pedig 50%-a, európai kell legyen), meghatározott színvonalú mozitechnika, működtetését, s évente részletes programbeszámolási kötelezettségét 2009-ben is teljesítette, sőt **ifjúsági rendezvényeiért bónusz-pontokat szerzett**, amelyek növelték a támogatás összegét. Ebben az évben is tartotta a kapcsolatot az EU MEDIA programjának mozikat támogató **MEDIA SALLES** szervezetével.

- a Magyarországon élő külföldi diákoknak szánt **Cinerasmus Filmklubbal** növelte **filmklubjai** számát (**Faludi Filmklub, Doku Filmklub, Bolyai Filmklub és a JMPoint zsidó filmklub** mellett) és folytatta a **filmesztétikai képzéshez kapcsolódó rendezvények** (Mozinet országos film-műfajtörténeti verseny, és az Urániában megtartott döntő, A láttató ember-Balázs Béla multimédiás előadás- az ebből készült dvd-t középiskolai média-tanárok kapták meg) szervezését;

- idén is megrendeztük az éves **filmfesztiválokat**: 40. Magyar Filmszemle, Titanic Filmfesztivál, Anifest / Anilog Nemzetközi Animációs Filmfesztivál, a „Csoda” Faludi Amatőrfilm Fesztivál. Folytattuk a **nemzeti filmhetek** (Román, Koreai, Kínai Filmhét), **díszbemutatók, gálaestek, díjkiosztó ünnepségek, protokolláris rendezvények** (pl. Zsidó Nyári Fesztivál, Őszi Fesztivál, stb.), **jótekonysági rendezvények** (Angyalföld Alapítvány: Szabadságot a gyermekeknek-koncert, I. Virtuóz Cigányprimás Verseny), **konferenciák** (pl.: Nagycsaládosok Egyesülete: Európa jövője a családokban kezdődik c. konferencia) megtartását.

A Kávéházban és a reprezentatív közönségforgalmi területeken ebben az évben is **kiállítások, sajtótájékoztatók, könyvbemutatók, vitaestek, előadások** sora zajlott.

Sajnálattal kellett tapasztalnunk, hogy az alapfeladataink ellátásához szükséges források bővítése érdekében, **az épület adottságait hasznosító rendezvények** iránt – minden bizonnyal a megnehezedett gazdasági helyzet következtében - megcsappant az érdeklődés.

A Nemzeti Filmszínház Kht, majd az átalakulása után Nonprofit Kft. **2009. évi támogatása 92.300 e Ft** volt, amelyet az Oktatási és Kulturális Minisztérium a 8337-5/2009 számú támogatási szerződésben biztosított **az Uránia Nemzeti Filmszínház működésével összefüggő feladatok finanszírozására.** Az OKM támogatását a támogatási szerződésében, ill. a beadott költségtervben szereplő költségekre fordította a társaság, de ebből nem tudta teljes mértékben fedezni a tervezett kiadásokat.

A 2009. évi tényadatok alapján készítettünk egy számítást **a Filmszínház üzemben tartásához szükséges** összegre, ez összesen **188.436 ezer Ft.** Csak azokat a tételeket tartalmazza, amelyek nélkül nem működhetünk: a közüzemi díjakat, filmkölcsöndíjakat, a mozigépek és felszerelések kötelező karbantartási költségeit, az épület biztosítási díját, és a több éve ugyanazon a szinten lévő személyi jellegű kiadásokat.

A 93.189 ezer Ft saját bevétellel (mely tartalmazza a jegybevételt, az ingatlan bérbeadási bevételt valamint a reklám bevételeket) és a 188.436 ezer Ft a működést alapszinten biztosító kiadásokkal számolva a **szükséges minimális támogatás összege 95.247 ezer Ft lenne.**

Ugyan idén is **nagyon takarékosan gazdálkodtunk**, de ez önmagában nem lett volna elég a negatív eredmény elkerüléséhez. Ebben az évben nemcsak a tervhez, de a tavalyi eredményekhez képest is **csökkentek a saját bevételeink.** Részben a közönség szűkebb anyagi lehetőségei, másrészt a befogadói szokások megváltozásának következtében, de sajnos meg kell említenem okként a filmkínálatot is -, **vészesen apad a mozilátogatói kedv.** 2009-ben a legsikeresebb film mindössze 4915 nézőt hozott, tavaly 11700-t, 2004-ben pedig még 19980-t. Ahogy fentebb említettük, 2009-ben már **csökkent az érdeklődés a céges rendezvények, s a kulturális műsorok helyszínbérlése iránt is.**

A jegybevétel tehát minimális, miközben az épület fenntartása, hűtése, világítása, az épület üzemeltetési költsége csak növekszik.

Évek óta ugyanazzal a **lecsökkentett személyi állományi létszámmal dolgozunk**, és ugyanannyi személyi jellegű ráfordítási költségből gazdálkodunk, tehát a bérszínvonal évek óta nem emelkedett.

A Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. 2009. évi szakmai tevékenységét gazdagnak és színvonalasnak értékelhetjük, hiszen a felsorolt nehézségek ellenére programjaink száma idén is növekedett, minőségük, szakmai tartalmuk a visszajelzések alapján tartotta a korábbi szintet, sőt bizonyos esetekben meghaladta azt.

A Társaság gazdálkodását is **sikeresnek tekintjük**, nemcsak a pozitív eredményünk miatt, hanem mert – már a váratlanul adódott áfa visszatérítés ismertté válása előtt - minden módon próbáltunk az anyagi nehézségeken úrrá lenni. Az eddigi tapasztalatainkat hasznosítva a jövőben is műszaki fejlesztéssel, a digitális technológia előnyeinek kiaknázásával, pályázatok felkutatásával igyekszünk a hiányzó forrásokat pótolni.

Budapest, 2010. április 12.


Bakos Istvánné
ügyvezető igazgató



Független Könyvvizsgálói Jelentés

a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. alapítójának

Elvégeztem a Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-920431; továbbiakban: „Társaság”) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának és közhasznúsági jelentésének a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.957.667 e Ft a mérleg szerinti eredmény 3. 578 e Ft (nyereség) -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből valamint a közhasznúsági jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az 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 éves beszámoló 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

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

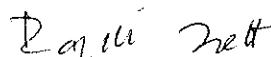
A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Záradék

A könyvvizsgálat során a *Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.* éves beszámolóját, közhasznúsági jelentését, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót és közhasznúsági jelentést a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló és a közhasznúsági jelentés a *Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft.* 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2010-05-05

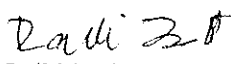

Ra-Na Könyvvizsgáló, Könyvelő

és Adótanácsadó Bt.

Rajki Zsolt ügyvezető

Nyilvántartásba vételi szám: 001804

1025 Budapest, Kapy u.53/a.


Rajki Zsolt

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 005737