

Pécsi Horvát Színház Nonprofit
Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2018. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2019. április 10.



Cégszerű aláírás

A vállalkozás bemutatása

I. Általános Rész:

A Társaság neve: Pécsi Horvát Színház Nonprofit Kft

Székhelye: Pécs, Anna u. 17. 7621

Alapító okirat kelte: 2015. 04.01

Adószám: 25184158-2-02

A Társaság által gyakorolt fő tevékenysége: Előadó művészet

Cég képviselője:

Vidakovics Sziláven 7625. Pécs, Kiss József u. 19.

Cégjegyzés módja: Önálló

FEB Tagok:

Filákovity István
Dr. Handler András
Dr. Kadia Mariann

Tulajdonosi szerkezet:

Országos Horvát Önkormányzat 100%

Székhelye: 1089. Budapest, Bíró Lajos utca 24.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. március 19.

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvézetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg. A cég egyszerűsített éves beszámolót készít, tekintettel arra, hogy a Számviteli törvény 7. § - ában foglalt feltételeknek megfelel.

A mérleg és eredmény-kimutatás a kötelező tagoláson túl nem részletezett.

Az üzemi üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

A mérleg, eredmény-kimutatás, valamint a kiegészítő melléklet egymással összhangban van.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen érték csökkentve szerepelnek a mérlegben. A tárgyi eszközök csoportosításánál fő szempont volt, hogy az eszközök milyen szerepet töltenek be a társaság működésében. Az amortizációs politika szerint az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris kulcsokkal számítjuk ki. A 100 ezer ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a társaság használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolta. A vásárolt készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétel alapján az utolsó beszerzési értéken értékelve vesszük állományba.

Az alapítás átszervezés költségeit a vállalkozás nem aktiválja.

A pénzeszközök között az elszámolási betétszámla záró összege, záró állománya a bankkivonattal egyező, a pénztár pénzkészlete a pénztárjelentéssel egyező.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

A szokásos mértéket meghaladónak, számszerűsítve az 100 ezer forintot meghaladó bírságokat, késedelmi kamatokat, kötbéreket, a 100 ezer forintot meghaladó káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat tekintjük.

Rendkívüli tételek elkülönítésének kritériuma a rendszeres tevékenységgel való szoros kapcsolat hiánya, szokatlan és eseti jellegű előfordulása volt.

Jelentős összegű hibának az előző évek mérleg főösszegét 1%-kal módosító változásokat tekintjük.

Lényeges hatásúnak tekintjük a saját tőke 20%-os változását előidéző változásokat, valamint amelyek a saját tőke összegét a jegyzett tőke alá viszik.

Értékvesztés képzése a vevők, adósok egyedi minősítése alapján történik, a tartozás összes körülményeinek figyelembe vételével. Kivételt képeznek a fizetési határidőt egy évvel meghaladó, vevőnkénti, adósokkénti együttesen 15 ezer forint alatti kisösszegű követelések, melyekre csoportosan is képezhető értékvesztés.

II. Specifikus Rész:

A vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

a.) Tárgyi eszközök aránya:

2017. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $143216/169532=84,47\%$

2018. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $6168/18457=33,42\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2017. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $12354/169532=7,29\%$

2018. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $12177/18457=65,97\%$

c.) Tőke ellátottság:

2017 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $12665/169532=7,47\%$

2018. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $13858/18457=75,08\%$

d.) Források aránya:

2017. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $147887/169532=87,23\%$

2018. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $1653/18457= 8,95\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2017. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $23371/-6055=-385,98\%$

2018. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $24957/1192=2093,7\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2017.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $-6055/169532=-3,57\%$

2018. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $1192/18457=6,46\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2017. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $-6055/12665=-47,82\%$

2018. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $1292/13858=9,32\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2017. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $147887/12665=1167,68\%$

2018. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $1653/13858=11,93\%$

i.) Likviditási mutató:

2017. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $12354/3037=406,78\%$

2018. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $12177/1652=737,11\%$

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

1. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Igazgatósága: Minősítéssel nem rendelkező színház- és táncművészeti előadó-művészeti szervezetek Emtv. szerinti 2017. évi működési támogatása 3417-12-0018/17 pályázati elszámolás. Elfogadva, ellenőrzés zárása 2018. december 4.
2. Emberi Erőforrások Minisztériuma Egyházi, Nemzetiségi és Civil társadalmi kapcsolatokért felelős Államtitkárság Nemzetiségi Főosztály 24974-2/2017/NEFO „ a horvát nemzetiségi identitást megerősítő színházi előadások létrehozása és színházi bútorok vásárlása” kapott támogatás elfogadva, ellenőrzése lezárult 2018. május 30.

3. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata: Működési célú támogatás államháztartáson kívülre, Színházak támogatása, 05-5/440-5/2017. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2018. március 1.
4. Pest Megyei Kormányhivatal PE/045/03664-5/2018 a 2017. évi Tao elszámolás. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2018. augusztus 13.
5. ÁSZ folyamatban lévő ellenőrzés EL-0952-014/2018
6. NAV 2018. 07.01-2018.09.30 ÁFA ellenőrzés. Megállapítást nem tettek, ellenőrzés lezárva 2018.10.31.
7. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata: Működési célú támogatás államháztartáson kívülre, Színházak támogatása, 02-2/2423-8/2018. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2018. november 28.

Könyvvizsgáló adótanácsadó személye:

TVH-Audit Kft 7624 Pécs, Bartók B u 2. részéről, Rappai Ágnes Eszter (MKVK 001635)

Könyvviteli szolgáltatást végzők:

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatását Tóth Eszter végzi, PM regisztrációs száma: 119097

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása.

A tárgyi eszközök értékének nagymértékű csökkenését az okozza, hogy a vagyonkezelésbe kapott eszközöket 2018. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának a vállalkozás visszaadta.

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Értékcsökkenés (e Ft)			
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Vagyoni értékű jogok								
<i>Ingatlanok</i>	182768	752614	935382		47830	1371	49201	
<i>Műszaki gép, berendezés</i>	12143	830	574	12399	4265	2585	575	6275
<i>Egyéb gép, berendezés</i>	6738	1389	6738	1389	6705	1398	6714	1389
Irodai berendezések	1043		815	228	678	321	815	184
összesen:	202692	754833	943509	14016	59478	4285	57301	7848

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2018 évben (e Ft):

megnevezés	Összeg (e Ft)
Tervszerinti értékcsökkenés	4285
Kisértékű tárgyi eszköz értékcsökkenés	2607
Összesen:	6892

III. Tájékoztató Rész:

Létszámadatok

Megnevezés	2018	változás
Létszám főállású (fő)	8	csökkenés
Bérfizetés (e Ft)	21539	csökkenés
Személyi jellegű kifiz. (e Ft)	10385	növekedés

Bér és személyi jellegű kimutatás 2018.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkavállalók bérköltsége	15869
Ügyvezető bérköltsége	4800
Megbízások díjak	1721
EKHO-s megbízási díj	400
EKHO-san adózó munkabér	870
Külföldi magánszemélyek megbízási díja	7394
Összesen:	31594

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások biztosítás összege 109 e Ft, újság előfizetés 3 e Ft összegben került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolásként 2947 e Ft került kimutatásra, a lehívott támogatás összege került elhatárolásra, melynek felhasználása 2019. év.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 2018 évben 24957 e Ft volt. Egyéb bevételként 78990 e Ft-ot realizált, ennek legnagyobb része támogatásból származott.

Adóalap, adó és mérleg szerinti eredmény

megnevezés		Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény		1192
Társasági adó alapot csökkentő tételek (e Ft)	Átv. szerinti ÉCS	6892
	összesen:	6892
Társasági adó alapot növelő tételek (e Ft)	Sztv. szerinti ÉCS	6892
	összesen:	6892
Adóalap		1192
Társasági adó		0
Adózott eredmény		1192
Mérleg szerinti eredmény		1192

Egyebek:

A vállalkozásnak 2018. december 31.-én nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

A beszámolási időszakban céltartalék képzésre nem került sor, a gazdálkodás során, veszélyes hulladék nem keletkezett.

Az ügyvezető részére 2018. évben nem nyújtott a társaság kölcsönt.

Pécs, 2019. április 10.

