

**Pécsi Horvát Színház Nonprofit
Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

Pécs, 2020. április 01.



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

Tulajdonosi szerkezet:

Országos Horvát Önkormányzat

100%

Székhelye: 1089. Budapest, Bíró Lajos utca 24.

Mérlegkészítés időpontja: 2020. március 19.

FEB Tagok:

Dr. Kadia Mariann
Filakovity István
Dr. Handler András

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvezetése 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 beszerzése, 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 forint 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 birságokat, 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, adósonkénti 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:

2018. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $6\,168/18\,458 = 33,41\%$

2019. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $3\,632/59\,626 = 6,09\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2018. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $12\,177/18\,458 = 65,97\%$

2019. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $55\,481/59\,560 = 93,15\%$

c.) Tőke ellátottság:

2018 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $13\,858/18\,458 = 75,08\%$

2019. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $2\,252/59\,560 = 3,78\%$

d.) Források aránya:

2018. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $1\,653/18\,458 = 8,96\%$

2019. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $1\,341/59\,560 = 2,25\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2018. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $24\,957/1\,192 = -2\,093,70\%$

2019. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $2\,639/ - 11\,609 = - 22,73\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2018. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $1\,192/18\,458 = 6,46\%$

2019. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $- 11\,609/59\,560 = - 19,49\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2018. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $1\,292/13\,858 = 9,32\%$

2019. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $- 11\,609/2\,252 = - 515,50\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2018. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $1\,653/13\,858 = 11,93\%$

2019. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $1\,341/2\,252 = 59,55\%$

i.) Likviditási mutató:

2018. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $12\,177/1\,653 = 736,66\%$

2019. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $55\,481/1\,341 = 4\,137,29\%$

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 2018. évi működési támogatása 3417-12-0005/18 pályázati elszámolás. Elfogadva, ellenőrzés zárása 2019. december 4.
2. Emberi Erőforrások Minisztériuma Egyházi, Nemzetiségi és Civil társadalmi kapcsolatokért felelős Államtitkárság Nemzetiségi Főosztály 24990-1/2018/NEFO „ a horvát nemzetiségi identitást megerősítő színházi előadások megvalósítására, valamint a színházi tevékenységhez szükséges eszköz beszerzés” kapott támogatás elfogadva 2019. április 30.

3. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata: Működési célú támogatás államháztartáson kívülre, Színházak támogatása, 02-2/423-8/2018. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2019. július 02.
4. ÁSZ folyamatban lévő ellenőrzés: Nemzeti tulajdonú gazdasági társaságok ellenőrzése 2015-2018 évek EL-0552-004/2018; EL-0952-001/2018; EL-0952-003/2018; EL-0952-14/2018; EL-0952-033/2019; EL-0952-043/2019; EL-1988-001/2019; EL-2122-005/2019; EL-2122-006/2019; EL-2122-040/2020.
5. NAV 2019 évben ÁFA ellenőrzés nem volt.
6. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészet Kollégiuma: A Pécsi Horvát Színház részvétele a Nemzetközi SIBENIKI Gyermekfesztiválon. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2019. december 03.
7. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Táncművészet Kollégiuma: Ken Kesey: Száll a kakukk fészkére és a Jó. A Rossz és a (Csúf) Colos című táncszínházi előadások forgalmazása Magyarországon és Déli Szomszédainknál. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2019. augusztus 27.
8. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészet Kollégiuma: Nemzetközi kapcsolatok elmélyítése: neves horvát Társulatok Magyarországi bemutatkozása. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2019. augusztus 06.
9. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészet Kollégiuma: A Mesteremberek című ifjúsági előadás belföldi forgalmazása. Meghiúsult, a 2019. szeptember 02. napi visszafizetésről az igazolás 2019. szeptember 17.
10. Országos Horvát Önkormányzat: átvilágítás 2018. december 20. napjától 2019. február 19. Az átvilágításról, annak lezárásáról dokumentum nem érkezett.
11. Országos Horvát Önkormányzat: 2019. június 13 napjától tulajdonosi megbízott kirendelése ellenjegyzésre.

Könyvvizsgáló adótanácsadó személye:

TVH-Audit Kft 7621. Pécs, Ferencesek utcája 31. 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.

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Értékcsökkenés (e Ft)			
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Vagyoni értékű jogok								
Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	12 399	0	790	11 609	6 275	2 493	0	7 978
Egyéb gép, berendezés	1 389	790	0	2 179	1 389	0	0	2 179
Irodai berendezések	228	228	228	228	184	44	0	228
Összesen:	14 016	1 018	1 018	14 016	7 847	2 537	0	10 384

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2019 évben (e Ft):

megnevezés	Összeg (e Ft)
Tervszerinti értékcsökkenés	2 537
Kisértékű tárgyi eszköz értékcsökkenés	50
Összesen:	2 587

III. Tájékoztató Rész:

Létszámadatok

Megnevezés	2019	változás
Létszám főállású (fő)	8	változatlan
Bérfizetés (e Ft)	22 324	növekedés
Személyi jellegű kifiz. (e Ft)	4 468	csökkenés

Bér és személyi jellegű kimutatás 2019.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkavállalók bérköltsége	16 572
Ügyvezető bérköltsége	4 800
Megbízások díja	840
EKHO-san adózó munkabér	952
Külföldi magánszemélyek megbízási díja	2 953
Egyéb személyi jellegű kifizetés	675
Összesen:	26 792

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások biztosítás összege 129 e Ft, újság előfizetés 30 e Ft, szolgáltatásvásárlás 288 e Ft összegben került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolásként 55 967 e Ft került kimutatásra, a lehívott támogatás összege került elhatárolásra, melynek felhasználása 2020. év.

Követelések:

A követelések összege 276 e Ft vevői, 766 e Ft visszaigényelhető ÁFA összegben került kimutatásra.

Kötelezettségek:

A kötelezettségek tartalma: december havi személyi kifizetésekből levont járulékok 901 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok 427 e Ft, biztosítás 10 e Ft és telefon költség 3 e Ft.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 2019 évben 2 639 e Ft volt. Egyéb bevételként 50 311 e Ft-ot realizált, ennek legnagyobb része támogatásból származott.

Adóalap, adó és mérlegszerinti eredmény

megnevezés		Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény		- 11 609
Társasági adó alapot csökkentő tételek (e Ft)	Átv. szerinti ÉCS	2 587
	összesen:	2 587
Társasági adó alapot növelő tételek (e Ft)	Sztv. szerinti ÉCS	2 587
	összesen:	2 587
Adóalap		- 11 609
Társasági adó		0
Adózott eredmény		- 11 609

Egyebek:

A vállalkozásnak 2019. december 31.-én nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

Az előző év adózott eredménye 1 192 e Ft, átvezetésre került az eredménytartalékba, a társaság tulajdonosának döntése alapján. A tárgyévi adózott eredmény 11 609 e Ft veszteség.

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

A Pécsi Horvát Színház Nonprofit Kft részére az Országos Horvát Önkormányzat tagi kölcsönt folyósított, 8 000 e Ft összegben 2019. április 09 napján, amit 2019. május 31. napján a vállalkozás visszafizetett. Az ügyvezető részére 2019. évben nem nyújtott a társaság kölcsönt.

Pécs, 2020. április 01.

Cégszerű aláírás

