

**Pécsi Horvát Színház Nonprofit
Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2020. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

Pécs, 2021. április 07.



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 Sziláves 7625. Pécs, Kiss József u. 19.
Cégjegyzés módja: Önálló

Tulajdonosi szerkezet:

Országos Horvát Önkormányzat

100%

Székhelye: 1089. Budapest, Bíró Lajos utca 24.

Mérlegkészítés időpontja: 2021. április 7.

FEB Tagok:

Dr. Kapitány János
Filákovity István
Dr. Handler András

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvizsgálata a kettős könyvvizsgáló 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 költségein 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 200 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 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 figyelembevételével. 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:

2019. évben:

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

2020. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $7\,043/38\,755 = 18,17\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2019. évben:

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

2020. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $29\,166/38\,755 = 75,26\%$

c.) Tőke ellátottság:

2019 évben:

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

2020. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $3\,786/38\,755 = 9,77\%$

d.) Források aránya:

2019. évben:

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

2020. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $2\,557/38\,755 = 6,60\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2019. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $24\,957/1\,192 = -22,73\%$

2020. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $1\,714/1\,534 = 111,73\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2019. évben

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

2020. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $1\,534/38\,755 = 3,96\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2019. évben

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

2020. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $1\,534/3\,786 = 40,76\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2019. évben:

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

2020. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $2\,557/3\,786 = 67,54\%$

i.) Likviditási mutató:

2019. évben:

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

2020. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $29\,166/2\,557 = 1\,140,63\%$

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

1. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő: Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása EMT-TE-19-110 pályázati elszámolás. Az járványügyi helyzet miatt az elszámolási határidő 2020. 08. 19. helyett 2021. 03.05. Az elszámolás leadva 2021.03.02. Elfogadása folyamatban.
2. A Miniszterelnökség kezelő szerveként eljáró Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. NEMZ-N-19-0074 a horvát nemzetiségi identitást megerősítő színházi előadások megvalósítására, valamint a színházi tevékenységhez szükséges eszköz beszerzés kapott támogatás. Ellenőrzés lezárva, elfogadva 2020. december 10.

3. ÁSZ 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. Lezárva: EL-2941-005/2020 iktatószám alatt: 2020. 12. 30.
4. NAV 2020 évben ÁFA ellenőrzés nem volt.
5. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészeti Kollégiuma: Tomislav Igmanos: Bunjevac Blues című horvát nyelvű művének színpadra állítása, pályázati azonosító: 108117/05/002. Elszámolás leadva, 2021. 03.16. Elfogadása folyamatban.
6. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészeti Kollégiuma: A Pécsi Horvát Színház új bemutatójának előkészítése online formában, pályázati azonosító: 108217/00043. Elszámolva: 2020. november 13. Elfogadása folyamatban.
7. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Igazgatósága: Minősítéssel nem rendelkező színház- és táncművészeti előadó-művészeti szervezetek Emtv.szerinti, 2019. Évi XCIX. Törvény szerinti 2019. évi szakmai program megvalósításának és működésének támogatása. Pályázat száma: 3417-12-0008/19. Elfogadva, ellenőrzés lezárva 2020. október 21.
8. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Táncművészet Kollégiuma: A Zágrábi balett Magyarországi bemutatkozása. Meghiúsult, a 2020. június 19. napi visszafizetésről az igazolás 2020. július 03.
9. Országos Horvát Önkormányzat: átvilágítás 2018. december 20. napjától 2019. február 19. Az átvilágításról, annak lezárásáról dokumentum nem érkezett.
10. Országos Horvát Önkormányzat: 2019. június 13 napjától tulajdonosi megbízott kirendelése ellenjegyzésre.

Könyvvizsgáló személye:

Csende Jánosné, 7570, Barcs, Gárdonyi Géza utca 14/1 (K amarai nyilvántartási száma: 001431)

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	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	11 609	11 346	6 848	16 107	7 978	8 824	6 848	9954
Egyéb gép, berendezés	2 179	0	0	2 179	2 179	0	0	2 179
Irodai berendezések	228	1 030	0	1 258	228	139	0	367
összesen:	14 016	12 376	6 848	19 544	10 385	8 963	6 848	12 500

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2020 évben (e Ft):

megnevezés	Összeg (e Ft)
Tervszerinti értékcsökkenés	2 116
Kisértékű tárgyi eszköz értékcsökkenés	5 914
Összesen:	8 031

III. Tájékoztató Rész:

Létszámadatok

Megnevezés	2020	változás
Létszám főállású (fő)	8	változatlan
Bérfizetés (e Ft)	32 895	növekedés
Személyi jellegű kifiz. (e Ft)	1 300	csökkenés

Bér és személyi jellegű kimutatás 2019.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkavállalók bérköltsége	17 208
Ügyvezető bérköltsége	4 029
Megbízások díja	1 285
EKHO-san adózó munkabér	479
Külföldi magánszemélyek megbízási díja	9 894
Egyéb személyi jellegű kifizetés	1 300
Összesen:	34 195

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások biztosítás összege 113 e Ft, újság, folyóirat előfizetés 31 e Ft, szolgáltatásvásárlás 267 e Ft, ágazati bértámogatás 2 135 e Ft összegben került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolásként 32 412 e Ft került kimutatásra, a lehívott támogatás összege került elhatárolásra, melynek felhasználása 2021. Év.

Követelések:

A követelések összege 50 e Ft vevői, 2 929 e Ft visszaigényelhető ÁFA, 11 e Ft szociális hozzájárulási adó túlfizetés összegben került kimutatásra.

Kötelezettségek:

A kötelezettségek tartalma: december havi személyi kifizetésekből levont járulékok 849 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok 2 e Ft, közüzemi költség 1 030 e Ft és szolgáltatás vásárlás 676 e Ft összegben.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 2020 évben 1 114 e Ft, bérleti díj bevétel 600 e Ft volt. Egyéb bevételként 81 714 e Ft-ot realizált, ennek legnagyobb része támogatásból származott.

Adóalap, adó és mérlegszerinti eredmény

megnevezés		Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény		1 534
Társaságiadóalapot csökkentő tételek (e Ft)	Átv. szerinti ÉCS	2 116
	összesen:	2 116
Társaságiadóalapot növelő tételek (e Ft)	Sztv. szerinti ÉCS	2 116
	összesen:	2 116
Adóalap		1534
Társasági adó		0
Adózott eredmény		1 534

Egyebek:

A vállalkozásnak 2020. december 31.-én nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

Az előző év adózott eredménye 1 534 e Ft, átvezetésre került az eredménytartalékba, a társaság tulajdonosának döntése alapján. A tárgyévi adózott eredmény 1 534 e Ft.

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

Az ügyvezető részére 2020. évben nem nyújtott a társaság kölcsönt.

Pécs, 2021. április 07.



Cégszerű aláírás