

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2021. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2022. május 11.



Cégszerű aláírás

A vállalkozás bemutatása

I. Általános Rész:

A Társaság neve:	Pécsi Horvát Színház Nonprofit Kft
Székhelye: 7621. Pécs, Anna u. 17.	7621. Pécs, Anna u. 17.
Alapító okirat kelte: 2015. 04.01.	2015. 04.01.
Adószám: 25184158-2-02	25184158-2-02
A Társaság által gyakorolt fő tevékenység:	Előadó művészet
Cég képviselője:	Vidákovics Sziláven 7625. Pécs, Kiss József u. 19.
Cégjegyzés módja: Önálló	Önálló

Tulajdonosi szerkezet:

Országos Horvát Önkormányzat	100%
Székhelye:	1089. Budapest, Bíró Lajos utca 24.
Mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.	

FEB Tagok:

Dr. Kapitány János
Filákovity István
Dr. Handler András

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvizsgálata 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 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 figyelembe vételével. Kivételt képeznek a fizetési határidőt egy évvel meghaladó, vevőnkénti, adósokkénti együttesen 15 ezer forint alatti kis összegű követelések, melyekre csoportosan is képezhető értékvesztés.

II. Specifikus Rész:

A vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

a.) Tárgyi eszközök aránya:

2020. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $7\,044/38\,755 = 18,17\%$

2021. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $26\,126/67\,788 = 38,54\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2020. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $29\,165/38\,755 = 75,26\%$

2021. évben

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $41\,205/67\,788 = 60,79\%$

c.) Tőke ellátottság:

2020. évben:

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

2021. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $11\,499/67\,788 = 16,96\%$

d.) Források aránya:

2020. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $2\,577/38\,755 = 6,60\%$

2021. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $3\,077/67\,788 = 4,88\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2020. évben

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

2021. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $4\,196/7\,721 = 54,35\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2020.évben

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

2021. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $7\,721/67\,788 = 11,39\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2020. évben

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

2021. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $7\,721/11\,499 = 67,14\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2020. évben:

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

2021. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $3\,307/11\,499 = 28,78\%$

i.) Likviditási mutató:

2020. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $29\,165/2\,557 = 1\,140,63\%$

2021. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $41\,205/3\,307 = 1\,245,99\%$

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

1. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő: Előadó-művészeti szervezetek többléttámogatása EMT-TE-19-110 pályázati elszámolás. A járványügyi helyzet miatt az elszámolási határidő 2020. 08.19. helyett 2021. 03.05. Az elszámolás leadva 2021. 03.02. Pályázat lezárva: 2021.11. 30.
2. ÁSZ ellenőrzés: EL-3484-001/2021 „Sem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormány rendelet (Bkr.), sem a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet (Gbk.) hatálya alá nem tartozó gazdasági társaságokra vonatkozóan adat bekérés: A hatályban lévő alapvető szabályzatok, dokumentumok, és hatályban lévő jogszabály által elő nem írt szabályzatokról. Beküldve: 2022. 01.18. Ellenőrzési jelentés tervezet még nem készült.
3. NAV 2021 évben ÁFA ellenőrzés nem volt.
4. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészet Kollégiuma: Tomislav Zigmanov Bunjevac Blues című horvát nyelvű művének színpadra állítása, pályázati azonosító: 108117/05/002. Elszámolás leadva: 2021. 03.16. Pályázat lezárva: 2021. 05.28.
5. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő NKA Színházművészeti Kollégiuma: A Pécsi Horvát Színház új bemutatójának előkészítése online formában, pályázati azonosító: 108217/00043. Elszámolva: 2020.november 13. Pályázat lezárva: 2021. 05.10.
6. Ágazati bértámogatás GINOP-5,3,10-VEKOP-17. Lezárva: 2021. 09. 16.
7. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMMI-MUK-20-Nemz-0005 Előadó-művészeti törvény végrehajtásából adódó feladatok/ minősítéssel nem rendelkező nemzetiségi színházak 2008. évi XCIX. törvény szerinti, a 2020. évi szakmai program megvalósításának és működésének támogatása. Elszámolva: 2021. 04.16. Pályázat lezárva: 2021. 06.16.
8. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMT-TE-A-B-20-0484 Előadó-művészeti szervezetek többléttámogatása. Elszámolva: 2021. 05.03. Feldolgozása folyamatban.
9. Ercsi Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata: Elszámolva: 2021. 12. 15. A feldolgozásáról még nem érkezett értesítés.
10. Horvátország, A Határon Túli Horvátok Hivatalának „ a Pécsi Horvát Színház működésének támogatása” az Országos Horvát Önkormányzaton keresztül, 50301-21/21-20-2 számú támogatás. Elszámolva: 2021. 12. 10. Feldolgozása folyamatban.
11. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMT-TE-A-E-20-0051 számú pályázat Előadó-művészeti szervezetek tematikus egyedi többléttámogatása. Elszámolva: 2021. 09.14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett dokumentum.
12. Országos Horvát Önkormányzat: átvilágítás 2018. december 20. napjától 2019. február 19. Az átvilágításról, annak lezárásáról dokumentum megérkezett 2021. 10. 18. napján.
13. Országos Horvát Önkormányzat: 2019. június 13. napjától tulajdonosi megbízott kirendelése folyamatos pénzügyi ellenjegyzésre.
14. Belső ellenőr ellenőrzési tevékenysége, szolgáltatási szerződéssel éves belső ellenőrzési terv alapján, 2020. november 09. napjától. Az ellenőrzések tárgya: A Pécsi Horvát Színház kontrollkörnyezetének-, jegyértékesítés és a pénzkezelés folyamatainak-, a tárgyi eszközök dokumentálásának-, és nyilvántartásának-, a 2020. évi leltározási folyamatok ellenőrzése. Ellenőrzési jelentés tervezet/jelentés negyedévente készült.

Könyvvizsgáló adótanácsadó személye:

Csende Jánosné, 7570. Barcs, Gárdonyi Géza utca 14/1. (Kamarai 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)							
	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	16 107	23 197	1 096	38 208	9 954	3 815	1096	12 673
Egyéb gép, berendezés	2 179	0	0	2 179	2 179	0	0	2 179
Irodai berendezések	1 258	0	0	1 258	367	300	0	667
Összesen:	19 544	23 197	1 096	41 645	12 500	4 115	1 096	15 519

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2021 évben (e Ft):

megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv-szerinti értékcsökkenés	3030
Kis-értékű tárgyi eszköz értékcsökkenés	9 152
Összesen:	12182

III. Tájékoztató Rész:**Létszámadatok**

Megnevezés	2021	változás
Létszám főállású (fő)	8	változatlan
Bérfizetés (e Ft)	43 991	növekedés
Személyi jellegű kifiz. (e Ft)	569	csökkenés

Bér és személyi jellegű kimutatás 2021.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkavállalók bérköltsége	23181
Ügyvezető bérköltsége	4843
Megbízások díja	3 245

EKHO-san adózó munkabér	1 295
Külföldi magánszemélyek megbízási díja	11 427
Egyéb személyi jellegű kifizetés	569
Összesen:	44560

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások biztosítás összege 196 e Ft, újság előfizetés 3 e Ft, szolgáltatásvásárlás 45 e Ft, bevétel aktív időbeli elhatárolása 213 e Ft összegben került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolásként 52 982 e Ft került kimutatásra, a 2021 évben leutalt támogatások összege került elhatárolásra, melynek felhasználása 2022 gazdasági év.

Követelések:

A követelések összege 409 e Ft vevői, 6 275 e Ft visszaigényelhető ÁFA, összegben került kimutatásra.

Kötelezettségek:

A kötelezettségek tartalma: 2021. december havi személyi kifizetésekből levont járulékok 1 550 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok 533 e Ft, 2021 IV. negyedév cégautóadó befizetési kötelezettség 33 e Ft és szolgáltatásvásárlás 1 191 e Ft összegben.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 2021 évben 4 196 e Ft, ebből bérleti díj bevétel 1 815 e Ft volt. Egyéb bevételként 106 024 e Ft-ot realizált, ennek legnagyobb része támogatásból származott.

Adóalap, adó és mérleg-szerinti eredmény

Megnevezés

Adózás előtti eredmény		7 721
Társasági adó alapot csökkentő tételek (e Ft)	Átv. szerinti ÉCS	3 019
	összesen:	3 019
Társasági adó alapot növelő tételek (e Ft)	Sztv. szerinti ÉCS	3 019
	összesen:	3 019
Adóalap		7 721
Társasági adó		8
Adózott eredmény		7 713

Egyebek:

A vállalkozásnak 2021. december 31. -én nincs hosszú-lejáratú kötelezettsége.

Az előző év adózott eredménye 1 534 e Ft, átvezetésre került az eredménytartalékba, a társaság tulajdonosának döntése alapján. A tárgyévi adózott eredmény 7 713 e Ft.

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

Az ügyvezető részére 2021. évben nem nyújtott a társaság kölcsönt.

Pécs, 2022. május 11.



Ügyvezető aláírás