

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013.01.01 – 2013.12.31

Könyvvizsgáló által ellenőrzött beszámoló.

1. Bevezetés

A Pécsi Harmadik Színház Közhasznú Társaságot Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította 2000. november 16-án. Adószámot 2001. január 31-én kapott és gazdasági tevékenységét 2001. január 1-jén kezdte meg. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 89/2008 (03. 06.) sz. határozatában egységes vállalatcsoport létrehozása érdekében a Pécsi Városüzemeltetési és vagyonkezelő Zrt-be apportálta a Pécsi Harmadik Színház Kht-t. A PVV Zrt. Mint alapító a Pécsi Harmadik Színház Kht-t nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működteti tovább. A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. 2008. 04. 23-án került bejegyzésre Cg. 02-09-072423 szám alatt.

2010. december 13-án készült üzletrész átruházási szerződésben foglaltak szerint Pécs Holding Zrt. és Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint szerződő felek megállapodtak abban, hogy a Pécsi Harmadik Színház Nonp. Kft.-ét 3 000 000 Ft azaz hárommillió forint jegyzett tőke vételáron megvásárolja Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A Pécsi Harmadik Színház célja a színházművészet egészét és minden ágát felölelő színházi tevékenység végzése. Az alapító a Pécsi Harmadik Színház Közhasznú Társaság létrehozásakor a társaság feladataként a színházművészet új tartalmi és formai törekvéseinek menedzselését jelölte meg, továbbá évi 100 színházi előadás megtartását jelölte meg.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. kiemelten közhasznú szervezet, politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt. A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítására, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. 2013. évi Beszámolójának Kiegészítő mellékletét a Számviteli politikában rögzített elveknek megfelelően állítottuk össze.

2. Tárgyévi mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Számviteli politika előírja az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módját, melynek lényege a következő:

A tárgyi eszközöknél terv szerinti lineáris kulcsok alkalmazásával a 2013. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 1 688 e Ft.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 335 e Ft
<u>Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása</u>	<u>353 e Ft</u>
2013. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás	1 688 e Ft

Befektetett eszközök:

A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris kulcsok alkalmazásával, évente a meglévő eszközök állománya után számoljuk el. A tárgyi eszközök leírását nulla maradványértékkel tervezzük, mivel a hasznos élettartam lejártakor várható haszonanyag hulladékértékét nem minősítjük jelentősnek.

Főkönyvi számok	Bruttó érték	Terv szerinti écs.		Záró	Nettó érték
	Záró állomány 2013	Növekedés	Csökkenés	Összesen elszámolt écs.	Záró állomány 2012
123	976	59	0	196	780
1311	4527	686	340	2 268	2 259
1371	1 240	180		541	699
1411	2 051	311	95	1 715	336
1471	679	98	0	416	263
Összesen:	9 473	1 334	435	5 136	4 337

az adatok e Ft-ban

Az 100 000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. A tárgyi eszközök használatba vételkor elszámolt értékcsökkenése 353 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2013. év végén 9 473 e Ft.

Pénzeszközök:

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 251 e Ft, illetve a bankértékesítés alapján egyeztetett összegek az elszámolási betétszámlán 1 753 e Ft és az alszámlán 11 524 e Ft. Kamatozó betétszámlán 2 000 e Ft. Mindezek a pénzeszközök összesen 15 528 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 899 e Ft maradt vissza, általános forgalmi adó visszatérítés 1 768 e Ft, egyes járulékok előre fizetése 28 e Ft, valamint a munkavállalóknak folyósított előleg 40 e Ft, így a követelések mindösszesen 2 735 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás 2013 évben 184 e Ft.

Források értékelése

A forrásokat a nyilvántartásban a könyv szerinti értékben kell kimutatni. A Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke értékét a 2012. évben negatív eredmény csökkentette.

Év	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Mérleg szerinti eredmény
2009	3 000	12 302	2 172
2010	3 000	13 530	1 228
2011	3 000	13 528	2 839
2012	3 000	16 367	- 2 822
2013	3 000	13 545	4 221

az adatok e Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségünk között azokat a tartozásokat mutatja ki a Nonprofit Kft., amelyek a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek. Jelen esetben, 2013. évben 2 033 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi bér után) 387 e Ft
- Tao kötelezettség 4 e Ft
- Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi bér után) 4 e Ft
- Szociális hozzájárulás (12. havi bér után) 563 e Ft

- Nyugdíjbiztosítási járulék (12. havi bér után)	255 e Ft
- Egészségbizt. M.erőpiaci járulék (12. havi bér után)	205 e Ft
- Szállítói tartozás	482 e Ft
- Munkavállalói letiltás	13 e Ft
- Fel nem vett munkabér	105 e Ft

Összesen:	2 018 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások: passzív időbeli elhatárolás 2013. évben nem volt.

3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Közhasznú tevékenység bevétele

1. 2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege 20 000 e Ft.

2. A központi költségvetéstől 2013-ban nem kaptunk normatív támogatást, de a pályázati úton elnyert működési támogatás összege 2013. évre 26 000 e Ft.

Pályázati és szponzori úton elnyert támogatások összege 2013. évben 24 310 e Ft.

<i>Támogató</i>	<i>Összeg</i>	<i>Támogatás célja</i>
Szponzorok	50 e Ft	Támogatás
Buda Plaza Ingatl. Kft	7 000 e Ft	Tao támogatás 2013
SOLUM Mezőgazd. Ip. Zrt	1 000 e Ft	Tao támogatás 2013
Mediterrán Mo. Betoncserepgy. Kft	1 500 e Ft	Tao támogatás 2013
Adók 1%-a	220 e Ft	
Miniszteri pályázat	10 000 e Ft	Pályázat
<u>NKA</u>	<u>4 540 e Ft</u>	Pályázat
Összesen:	24 310 e Ft	

Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 13 993 e Ft

Repertoárunkon 45 előadás – saját ill. befogadó színházi produkció - volt műsoron, melyből 19 gyerekelőadás és 26 felnőtt produkció.

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termék bérbeadását, reklámtevékenységet, valamint szervező tevékenységet végzett, ezekből származó bevételeink összege 772 e Ft.

Színház nettó közhasznú tev. árbevétel	13 993 e Ft	
Vállalkozási tev. szárm. árbev.	772eFt	-

Összesen:	14 765 e Ft	

A vállalkozási és közhasznú tevékenységből származó bevételek százalékos arányának megoszlása a következő:

$$772 \text{ e Ft} / 14\,765 \text{ e Ft} = 5,23 \%$$

Egyéb bevételek:

Állami és önkormányzati támogatás	20 000 e Ft
Egyéb pályázati és támogatói bevételek	40 540 e Ft
Bef.eszk. kamatai	798 e Ft
Egyéb bevétel	9 778 e Ft

Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

- Anyagjellegű ráfordítás	369 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	342 e Ft
- Értékcsökkenési leírás	15 e Ft
- <u>Egyéb ráfordítások</u>	<u>2 e Ft</u>
Összesen:	728 e Ft

A tevékenység összes ráfordításai

Anyagjellegű ráfordítások értéke mindösszesen 41 477 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen: 38 490 e Ft. Ebből:

- a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltése	28 889 e Ft
- a Felügyelő Bizottság	1 140 e Ft
- egyéb személyi jellegű kifizetések	1 367 e Ft
- bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok	7 094 e Ft

Összesen:	38 490 e Ft

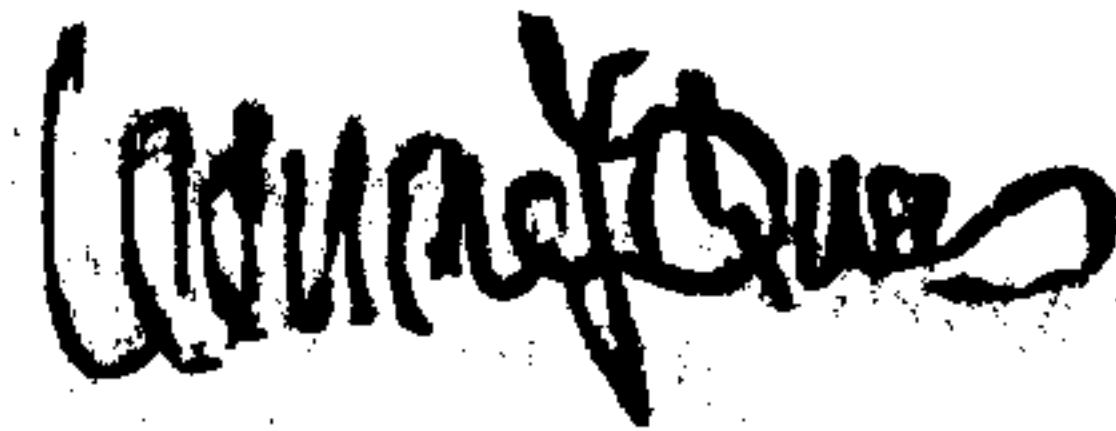
Értékcsökkenési leírás összege: 1 688 e Ft.

Egyéb ráfordítások összege a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 0 e Ft.

Tárgyévi közhasznú eredményünk 4 180 e Ft, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünk 85 109 e Ft, valamint a közhasznú tevékenység ráfordításainak összege 80 929 e Ft.

A vállalkozási tevékenység bevétele – a színház termeinek bérbeadása 772 e Ft. A vállalkozási tevékenység ráfordításai 726 e Ft. A tárgyévi vállalkozási eredmény 4 221 e Ft. Adófizetési kötelezettség 4 e Ft.

Pécs, 2014. április 22.



Vincze János
ügyvezető igazgató