

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.01.01 – 2015.12.31

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. A 2009. 01. 01-én bevezetett és 2013. 01. 01-től módosított *Előadóművészeti Törvény* alapján a Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. a költségvetési törvényben meghatározott állami támogatásban részesülő *kiemelt minősítésű* színházművészeti szervezet.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. 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. 2015. évi Beszámolójának Kiegészítő mellékletét a Számviteli politikában rögzített elveknek megfelelően állítottuk össze.

A Beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló neve: Csurka Szabolcs

címe: 7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 25/A.

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 2015. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 1 837 e Ft.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 430 e Ft
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása	407 e Ft
2014. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás	1 837 e Ft

Eszközök értékelése

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 Záró állomány 2015	Terv szerinti écs.		Záró Összesen elszámolt écs.	Terven felüli écs			Nettó érték Záró állomány 2015
		Növekedés	Csökkenés		Növekedés	Csökkenés	Záró	
123	976	58		313	27	27	0	663
1311	5465	780	350	3354	72	72	0	2111
1371	1055	180	113	788			0	267
1411	505	73		459			0	46
1431	919	250		306			0	613
1471	239	88	440	163			0	76
Összesen:	9159	1 267	903	5383	99	99	0	3 776

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 407 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2015. év végén 9 159 e Ft.

Pénzeszközök:

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 616 e Ft, illetve a bankéritesítés alapján egyeztetett összegek az elszámolási betétszámlán 1 185 e Ft és a pályázati számlán 32 e Ft, az elkülönített számlán 288e Ft. Mindezek a pénzeszközök összesen 2 121 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 116 e Ft maradt vissza, általános forgalmi adó visszatérítés 780 e Ft, egyes kötelezettségek túlfizetése 81 e Ft, így a követelések mindösszesen 977 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolás 2015 évben 4 193 e Ft, mely tartalmazza a 2015 évben be nem érkezett 4 000 e Ft önkormányzati támogatást és a 2016 évre vonatkozó bérleti díj, újság előfizetés 2015 évben megfizetett összegét 193 e Ft értékben.

*Források értékelése**Saját tőke:*

A forrásokat a nyilvántartásban a könyv szerinti értékben kell kimutatni. A Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság saját tőke értékét a 2015. évben negatív eredmény csökkentette.

Év	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Mérleg szerinti eredmény
2011	3 000	13 528	2 839
2012	3 000	16 367	-2 822
2013	3 000	13 545	4 221
2014	3 000	17 767	97
2015	3 000	17 864	-13 708

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, 2015. évben 3 745 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi bér után)	402 e Ft
- Személyi jövedelemadó fizetési köt. Kifizetői (12. havi után)	4 e Ft
- Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi bér után)	24 e Ft
- Szociális hozzájárulás (12. havi bér után)	524 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék (12. havi bér után)	260 e Ft
- Egészségbizt. M.erőpiaci járulék (12. havi bér után)	216 e Ft
- Szállítói tartozás	1 151 e Ft
- Munkavállalói letiltás	10 e Ft
- Késedelmi pótlék	1 e Ft

Összesen: 2 592 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolás 2015. évben 1 319 e Ft, mely a bérletbevételek 2016 év előadásaira vonatkoznak.

3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Közhasznú tevékenység bevétele

1. 2015-ben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege 20 000 e Ft.

2. A működési célra kapott állami támogatás összege 2015. évre 33 800 e Ft.

Pályázati és szponzori úton elnyert támogatások összege 2015. évben 6 525 e Ft.

<i>Támogató</i>	<i>Összeg</i>	<i>Támogatás célja</i>
Adók 1%-a	264 e Ft	
Magánszemély	110 e Ft	Működés
MMA pályázat	1 000 e Ft	Pályázat
NKA	1 400 e Ft	Pályázat
EMMI	2 550 e Ft	Pályázat
PMJV Önkormányzata	300 e Ft	Pályázat
<u>TÁMOP</u>	<u>901 e Ft</u>	Pályázat
Összesen:	6 525 e Ft	

Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 18 797 e Ft

Repertoárunkon 184 előadás – saját ill. befogadó színházi produkció - volt műsoron, melyből 55 gyerekelőadás és 129 felnőtt produkció.

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termék bérbeadását, reklámtevékenységet, valamint szervező tevékenységet végzett, a dolgozók telefonköltségét kiszámlázásából és a biztosító kártérítéséből származó bevételeink összege 1 736 e Ft.

Színház nettó közhasznú tev. árbevétel	18 797 e Ft
<u>Vállalkozási tev. szárm. árbev.</u>	<u>1 736 e Ft</u>
Vállalkozási bevételek összesen:	20 533 e Ft

A vállalkozási és az összes közhasznú tevékenységből származó bevételek százalékos arányának megoszlása a következő: $1\,736 \text{ e Ft} / 79\,474 \text{ e Ft} = 2,1\%$

Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

- Anyagjellegű ráfordítás	1 030 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	920 e Ft
- Értékcsökkenési leírás	39 e Ft
- Egyéb ráfordítások	0 e Ft
Összesen:	1 989 e Ft

A tevékenység összes ráfordításai

Anyagjellegű ráfordítások értéke mindösszesen 49 066 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen: 43 796 e Ft. Ebből:

- a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltsege	33 032 e Ft
- a Felügyelő Bizottság	1 140 e Ft
- Egyszerűsített munkavállalók kifizetése	1 199 e Ft
- egyéb személyi jellegű kifizetések	875 e Ft
- bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok	7 550 e Ft

Összesen:	43 796 e Ft

Értékcsökkenési leírás összege: 1 837 e Ft.

Egyéb ráfordítások, a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 219 e Ft.

Tárgyévi közhasznú eredményünk -13 455 e Ft veszteség, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünket, a 79 474 e Ft-ot, a közhasznú tevékenység ráfordításainak összege 92 929 e Ft meghaladja.

A vállalkozási tevékenység bevétele 1 736 e Ft. A vállalkozási tevékenység ráfordításai 1 989 e Ft, így a **vállalkozási eredményünk** -253 e Ft.

Adófizetési kötelezettségünk nincs, mivel a tárgyévi összeredmény -13 708 e Ft veszteséget mutat. A veszteségünk okai az alábbiak:

- A 2015 évre igénybe vehető 8 000 000.- Ft-os TAO támogatásunkat a támogató cég helytelen adóbevallása miatt csak a társasági adóbevallások benyújtása után kaphatjuk meg (2016. május 31. után), mely már a 2016 év bevételeibe számítható.
- 2014 évben elnyert TÁMOP pályázatunk továbbfoglalkoztatást írt elő, mely a 2015 éves kötelezettségünket (1 981 e Ft-tal) növelte.
- Az Önkormányzat 2015-re megítélt működési támogatásából 4 000 000.- Ft csak a 2016-os évben került átutalásra.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft átlagos állományi létszáma 2015 évben 17 fő, melyből 2 fő megváltozott munkaképességű és 1 fő részmunkaidős munkavállaló.

Pécs, 2016. április 27.

Vincze János
ügyvezető igazgató