

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.01.01 – 2017.12.31

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. 2017. 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 2017. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 1 071 e Ft.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	962 e Ft
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása	109 e Ft
2017. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás	1 071 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	Terv szerinti écs.		Záró	Terven felüli écs			Nettó érték
	Záró állomány 2017	Növekedés	Csökkenés	Összesen elszámolt écs.	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró állomány 2017
123	976	59		430			0	546
1311	3363	659	3024	1840			0	1523
1371	690	100		623			0	67
1431	422	116	497	194			0	228
1471	176	28	63	163			0	13
Összesen:	5627	962	3584	3250			0	2377

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 109 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2017. év végén 2 377 e Ft.

Pénzeszközök:

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 763 e Ft, illetve a bankékesítés alapján egyeztetett összegek: az elszámolási betétszámlán 2 866 e Ft, a pályázati számlán 2 e Ft szerepel. Mindezek a pénzeszközök összesen 3 631 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 793 e Ft maradt vissza, munkavállalóink 50 e Ft előleggel tartoznak, általános forgalmi adó visszatérítés 793 e Ft, egyes kötelezettségek túlfizetése 18 e Ft, így a követelések mindösszesen 1 654 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolás 2017 évben 12 800 e Ft, mely tartalmazza a 2017 évre vonatkozó, de 2018-ban átutalt állami (3 080 e Ft) és önkormányzati (9 545 e Ft) támogatásokat, és bérleti díj, újság előfizetés 2017 évben megfizetett összegét 175 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 2016. évben pozitív eredmény növelte.

Év	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Adózott eredmény
2013	3 000	13 545	4 221
2014	3 000	17 767	97
2015	3 000	17 864	-13 708
2016	3 000	4 156	2 636
2017	3 000	6 792	1 333

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, 2017. évben 6 147 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi)	405 e Ft
- Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi)	10 e Ft
- Egészségügyi hozzájárulás (12. havi)	9 e Ft
- Fel nem vett járandóság (12 havi)	160 e Ft
- Szociális hozzájárulás (12. havi)	509 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék (12. havi)	277 e Ft
- Egészségbizt. M.erőpiaci járulék (12. havi)	223 e Ft
- Letiltások (12. havi)	76 e Ft
- Szállítói tartozás	3 774 e Ft
- Rövid lejáratú kölcsön	700 e Ft
- Helyi iparűzési adó	4 e Ft

Összesen:	6 147 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolás 2017. évben 3 190 e Ft, mely a 2017 évben megvásárolt bérletek és jegyek 2018 év előadásaira vonatkoznak.

3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Közhasznú tevékenység bevétele

1. 2017-ben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege 18 045 e Ft.

2. A működési célra kapott állami támogatás összege 2017. évre 38 500 e Ft.

Pályázati és szponzori úton elnyert támogatások összege 2017. évben 20 916 e Ft.

<i>Támogató</i>	<i>Összeg</i>	<i>Támogatás célja</i>
Adók 1%-a	300 e Ft	
NKA	2 600 e Ft	Pályázat
EMMI	2 400 e Ft	Pályázat
<u>TAO támogatás</u>	<u>15 616 e Ft</u>	
Összesen:	20 916 e Ft	

Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 33 690 e Ft

Repertoárunkon 168 előadás – saját ill. befogadó színházi produkció - volt műsoron, melyből 34 gyerekelőadás és 134 felnőtt produkció.

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termék bérbeadását, reklámtevékenységet, valamint szervező tevékenységet végzett, a dolgozók telefonköltségét kiszámlázásából származó bevételeink összege 1 675 e Ft.

Színház nettó közhasznú tev. árbevétel	33 690 e Ft
<u>Vállalkozási tev.-ből származó nettó árbevétel</u>	<u>1 675 e Ft</u>
Közhasznú és vállalkozási tev. bevételek összesen:	35 365 e Ft

A vállalkozási és az összes közhasznú tevékenységből származó bevételek százalékos arányának megoszlása a következő: 1 675 e Ft / 113.927 e Ft = 0,015%

Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

- Anyagjellegű ráfordítás	1 039 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	634 e Ft
- Értékcsökkenési leírás	16 e Ft
<u>- Egyéb ráfordítások</u>	<u>0 e Ft</u>
Összesen:	1 689 e Ft

A tevékenység összes ráfordításai

Anyagjellegű ráfordítások értéke mindösszesen 69 237 e Ft.

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

- a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltése	32 754 e Ft
- a Felügyelő Bizottság	1 140 e Ft
- Egyszerűsített munkavállalók kifizetése	1 350 e Ft
- egyéb személyi jellegű kifizetések	537 e Ft
- bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok	6 477 e Ft

Összesen: 42 258 e Ft

Értékcsökkenési leírás összege: 1 071 e Ft.

Egyéb ráfordítások, a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 28 e Ft.

Tárgyévi közhasznú eredményünk 1 347 e Ft nyereség, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünk, a 112 252 e Ft, meghaladja a közhasznú tevékenység ráfordításainak összegét, 110 905 e Ft-ot.

A vállalkozási tevékenység bevétele 1 675 e Ft, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 1 689 e Ft, így a **vállalkozási eredményünk** -14 e Ft.

Adófizetési kötelezettségünk nincs, mert a vállalkozási bevétel és az összes bevétel aránya 15 % alatt van. A 2017 év adózott eredményét, 1 333 e Ft-t csökkenti az adókedvezmény, melyet a megváltozott munkaképességű munkavállalónk után tudunk igénybe venni.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft átlagos állományi létszáma 2017 évben 15 fő, melyből 2 fő megváltozott munkaképességű és 1 fő részmunkaidős munkavállaló.

Pécs, 2018. április 20.

Vincze János
ügyvezető igazgató