

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2018.01.01 – 2018.12.31**

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. 2018.01.15-vel új tulajdonosa lett a Pécsi Harmadik Színháznak, mivel a Moravetz Közhasznú Nonprofit Bt. megvásárolta a tulajdon jogot a Pécs Megyei Város Önkormányzatától.

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 *Előadó-művészeti Törvény* alapján a Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft. a költségvetési törvényben meghatározott állami támogatásban részesülő *kiemelt minőségű* 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. 2018. 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 2018. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 743 e Ft.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	715 e Ft
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása	28 e Ft
2018. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás	743 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.

Fők. szám	Bruttó érték					Terv szerinti ÉCS					Terven felüli ÉCS					Nettó érték	
	Nyitó	Növe k.	Csök k.	Áts or	Záró	Nyitó	Növe k.	Csök k.	Áts or	Záró	Nyitó	Növe k.	Cs ökk .	Áts or	Záró	Nyitó	Záró
123	976				976	430	59			489	0				0	546	487
1311	3363	275	702		2936	1840	540	701		1679	0				0	1523	1257
1371	690		690		0	623	67	690		0	0				0	67	0
1431	422		236		186	194	36	236		-6	0	132			132	228	60
1471	176		176		0	163	13	176		0	0				0	13	0
<b>Össz.</b>	<b>5627</b>	<b>275</b>	<b>1804</b>		<b>4098</b>	<b>3250</b>	<b>715</b>	<b>1803</b>		<b>2162</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132</b>	<b>2377</b>	<b>1804</b>

*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 28 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2018. év végén 4 098 e Ft, a nettó érték záró állománya 1 804 e Ft.

*Pénzeszközök:*

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 222 e Ft, illetve a bankérintés alapján egyeztetett összegek: az elszámolási betétszámlán 16 688 e Ft, a pályázati számlán 3 419 e Ft szerepel. Mindezek a pénzeszközök összesen 20 329 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 9 439 e Ft maradt vissza, munkavállalóink 50 e Ft előleggel tartoznak, általános forgalmi adó visszatérítés 1 490 e Ft, egyes kötelezettségek túlfizetése 2 e Ft, így a követelések mindösszesen 10 981 e Ft.

*Aktív időbeli elhatárolás*

Aktív időbeli elhatárolás 2018 évben nem volt.

*Források értékelése**Saját tőke:*

A forrásokat a nyilvántartásban a könyv szerinti értékben kell kimutatni. A Nonprofit Kft. saját tőke értékét a 2018. évben pozitív eredmény növelte.

Év	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Adózott eredmény
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
2018	3 000	8 125	7 793

*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, 2018. évben 7 406 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

- Szállítók	5 724 e Ft
- Társasági adó	8 e Ft
- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi)	432 e Ft
- EKHO (12.Havi)	221 e Ft
- Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi)	8 e Ft

- Egészségügyi hozzájárulás (12. havi)	4 e Ft
- Fel nem vett járandóság (12 havi)	1 e Ft
- Szociális hozzájárulás (12. havi)	467 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék (12. havi)	285 e Ft
- Egészségbizt. M.erópiaci járulék (12. havi)	212 e Ft
- Letiltások (12. havi)	40 e Ft
- Helyi iparűzési adó	4 e Ft
-----	
Összesen:	7 406 e Ft

*Passzív időbeli elhatárolások:*

Passzív időbeli elhatárolás 2018. évben 6 790 e Ft, mely a 2018 évben megvásárolt bérletek és jegyek 2019 év előadásaira vonatkoznak.

### 3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### Közhasznú tevékenység bevételei

1. 2018-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege 11 955 e Ft.
2. A működési célra kapott állami támogatás összege 2018. évre 37 600 e Ft.
3. Egyéb közhasznú célú támogatások

Támogató	Összeg
Adók 1%-a	346 e Ft
<u>TAO támogatás</u>	<u>26 939 e Ft</u>
Összesen:	27 285 e Ft

4. Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 55 514 e Ft

5. Pályázati úton nyert támogatások

<i>NKA</i>	<i>600 e Ft</i>
<i>EMMI</i>	<i>8 500 e Ft</i>
<u><i>MMA</i></u>	<u><i>500 e Ft</i></u>
Összesen:	9 600 e Ft

6. Egyéb bevételek: 423 e Ft

#### Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 141 954 e Ft

Repertoárunkon 181 előadás – saját (138) ill. befogadó színházi produkció (43) - volt műsoron, melyből 27 gyerekelőadás és 154 felnőtt produkció.

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termek bérbeadását, szervező tevékenységet végzett, ezek bevételeink összege 1 639 e Ft.

A vállalkozási és az összes bevételek százalékos arányának megoszlása a következő: 1 639 e Ft / 144 016 e Ft = 0,02114%

#### Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

- Anyagjellegű ráfordítás	1 029 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	512 e Ft
- Értékcsökkenési leírás	8 e Ft
<u>- Egyéb ráfordítások</u>	<u>4 e Ft</u>
Összesen:	1 553 e Ft

A tevékenység összes ráfordításai

**Anyagjellegű ráfordítások** értéke mindösszesen 90 257 e Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen: 44 876 e Ft. (ebből 512 e Ft vállalkozási)

- a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltsege	34 415 e Ft
- a Felügyelő Bizottság	1 140 e Ft
- Egyszerűsített munkavállalók kifizetése	1 694 e Ft
- Megbízás, szerzői jogdíj	146 e Ft
- EKHO-s bér	755 e Ft
- egyéb személyi jellegű kifizetések	413 e Ft
- bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok	6 313 e Ft

-----  
Összesen: 44 876 e Ft

**Értékcsökkenési leírás** összege: 743 e Ft, (ebből 8 e Ft a vállalkozási tevékenység).

**Egyéb ráfordítások**, a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 339 e Ft. (vállalkozási 4 e Ft)

**Tárgyévi közhasznú eredményünk** 7 793 e Ft nyereség, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünk, a 141 954 e Ft, meghaladja a közhasznú tevékenység ráfordításainak összegét, 134 661 e Ft-ot.

A vállalkozási tevékenység bevétele 1 639 e Ft, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 1 553 e Ft, így a **vállalkozási eredményünk** 86 e Ft.

Adófizetési kötelezettségünk: A 2018 év adózott eredményét, 7 801 e Ft-t csökkenti az adókedvezmény, melyet a megváltozott munkaképességű munkavállalónk után tudunk igénybe venni 1 646 e Ft. A csökkentő tételek után az adóalap 6 277 e Ft. A 9%-os TAO 565 e Ft. Adómentesség illet bennünket a közhasznú tevékenységünk után, mivel nem volt adótartozásunk 2018.12.31-én a NAV felé.

Vállalkozási tevékenységünk bevétele (1.639 e Ft) / Összes bevétel (144.016 e Ft) aránya: 0,0114%. Ez alapján az adómentességünk: 557 e Ft. Fizetendő adó: 8 e Ft.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft átlagos állományi létszáma 2018 évben 14 fő, melyből 1 fő megváltozott munkaképességű és 1 fő részmunkaidős munkavállaló.

Pécs, 2018. május 2.

Vincze János  
ügyvezető igazgató