

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2016.01.01 – 2016.12.31**

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. 2016. 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 2016. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 1 837 e Ft.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás	1 360 e Ft
Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása	491 e Ft
2016. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás	1 851 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		371			0	605
1311	6103	851		4205			0	1898
1371	1055	100		888			0	167
1411	505	46		505			0	0
1431	919	269		575			0	344
1471	239	35		198			0	41
<b>Összesen:</b>	<b>9797</b>	<b>1 359</b>		<b>6742</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>3 055</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 491 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2016. év végén 9 797 e Ft.

*Pénzeszközök:*

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 646 e Ft, illetve a bankérintés alapján egyeztetett összegek: az elszámolási betétszámlán 1 992 e Ft és 8 500 e Ft lekötés, a pályázati számlán -3 e Ft, az elkülönített számlán 7 e Ft szerepel. Mindezek a pénzeszközök összesen 11 142 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 439 e Ft maradt vissza, általános forgalmi adó visszatérítés 1 519 e Ft, egyes kötelezettségek túlfizetése 15 e Ft, így a követelések mindösszesen 1 953 e Ft.

*Aktív időbeli elhatárolás*

Aktív időbeli elhatárolás 2016 évben 233 e Ft, mely tartalmazza a 2017 évre vonatkozó bérleti díj, újság előfizetés, telefon költség és kamarai hozzájárulás 2016 évben megfizetett összegét 123 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.

<b>Év</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>
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
2016	3 000	4 156	2 636

*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, 2016. évben 4 104 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi bér után)	367 e Ft
- Személyi jövedelemadó fizetési köt. Kifizetői (12. havi után)	2 e Ft
- Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi bér után)	16 e Ft
- Fel nem vett járandóság (12 havi bér)	103 e Ft
- Szociális hozzájárulás (12. havi bér után)	568 e Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék (12. havi bér után)	258 e Ft
- Egészségbizt. M.erőpiaci járulék (12. havi bér után)	215 e Ft
- Szállítói tartozás	2 552 e Ft
- Munkavállalói letiltás	19 e Ft
- Helyi iparűzési adó	4 e Ft
-----	
Összesen:	4 104 e Ft

*Passzív időbeli elhatárolások:*

Passzív időbeli elhatárolás 2016. évben 2 507 e Ft, mely a bérlet és jegybevételek, melyek a 2017 év előadásaira vonatkoznak.

### 3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### Közhasznú tevékenység bevétele

1. 2016-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege 12 000 e Ft.

2. A működési célra kapott állami támogatás összege 2016. évre 36 700 e Ft.

Pályázati és szponzori úton elnyert támogatások összege 2016. évben 26 952 e Ft.

<i>Támogató</i>	<i>Összeg</i>	<i>Támogatás célja</i>
Adók 1%-a	306 e Ft	
NKA	2 988 e Ft	Pályázat
EMMI	1 700 e Ft	Pályázat
<u>TAO támogatás</u>	<u>21 958 e Ft</u>	
Összesen:	26 952 e Ft	

Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege 22 748 e Ft

Repertoárunkon 141 előadás – saját ill. befogadó színházi produkció - volt műsoron, melyből 20 gyerekelőadás és 121 felnőtt produkció.

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termék bérbeadását, reklámtevékenységet, valamint szervező tevékenységet végzett, a dolgozók telefonköltségét kiszámlázásából származó bevételeink összege 878 e Ft.

Színház nettó közhasznú tev. árbevétel	22 748 e Ft
<u>Vállalkozási tev. szárm. árbev.</u>	<u>878 e Ft</u>

Közhasznú és vállalkozási tev. bevételek összesen: 23 626 e Ft

A vállalkozási és az összes közhasznú tevékenységből származó bevételek százalékos arányának megoszlása a következő: 878 e Ft / 98 435 e Ft = 0,88%

#### Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

- Anyagjellegű ráfordítás	470 e Ft
- Személyi jellegű ráfordítás	363 e Ft
- Értékcsökkenési leírás	16 e Ft
<u>- Egyéb ráfordítások</u>	<u>1 e Ft</u>
Összesen:	850 e Ft

A tevékenység összes ráfordításai

**Anyagjellegű ráfordítások** értéke mindösszesen 41 284 e Ft.

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

- a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltsége	30 400 e Ft
- a Felügyelő Bizottság	1 140 e Ft
- Egyszerűsített munkavállalók kifizetése	2 010 e Ft
- egyéb személyi jellegű kifizetések	470 e Ft
- bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok	7 264 e Ft

-----  
Összesen: 41 284 e Ft

**Értékcsökkenési leírás** összege: 1 851 e Ft.

**Egyéb ráfordítások**, a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 94 e Ft.

**Tárgyévi közhasznú eredményünk** 2 608 e Ft nyereség, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünk, a 98 435 e Ft, meghaladja a közhasznú tevékenység ráfordításainak összegét, 95 827 e Ft-ot.

A vállalkozási tevékenység bevétele 878 e Ft, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 850 e Ft, így a **vállalkozási eredményünk** 28 e Ft.

Adófizetési kötelezettségünk nincs, mivel a 2016 év adózott eredményét, 2636 e Ft-t csökkentti az adókedvezmény, melyet a két megváltozott munkaképességű munkavállalónk után tudunk igénybe venni.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft átlagos állományi létszáma 2016 évben 15 fő, melyből 2 fő megváltozott munkaképességű és 1 fő részmunkaidős munkavállaló.

Pécs, 2017. április 24.

Vincze János  
ügyvezető igazgató