

Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft.

7633 Pécs, Hajnóczy J. u. 41.

Adószám: 20991478-2-02

Cg.szám: 02-09-072423

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.01.01 – 2020.12.31

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 *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. 2020. 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 2020. évben elszámolt értékcsökkenés összesen 730 e Ft.

| | |
|---|-----------------|
| Terv szerinti értékcsökkenési leírás | 467 e Ft |
| <u>Használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírása</u> | <u>263 e Ft</u> |
| 2018. évben elszámolt összes értékcsökkenési leírás | 730 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.

az adatok e Ft-ban

| 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 |
| 114 | 54 | | | | 54 | 5 | 11 | | | 16 | 0 | | | | 0 | 49 | 38 |
| 123 | 976 | | | | 976 | 547 | 58 | | | 605 | 0 | | | | 0 | 429 | 371 |
| 1311 | 2936 | 702 | | | 3638 | 2165 | 610 | | | 2775 | 0 | | | | 0 | 771 | 863 |
| 1371 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 1431 | 306 | | | | 306 | 171 | 51 | | | 222 | 0 | | | | 0 | 136 | 84 |
| Össz. | 4 272 | 702 | | | 4 974 | 2 888 | 730 | | | 3 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1385 | 1356 |

Az 200 000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. A tárgyi eszközök használatba vételkor elszámolt értékcsökkenése 263 e Ft.

A befektetett eszközök bruttó értékének záró állománya 2020. év végén 4 974 e Ft, a nettó érték záró állománya 1 356 e Ft.

Pénzeszközök:

A fordulónapi forint pénzkészletek a pénztárban ténylegesen 215 e Ft, illetve a bankérintés alapján egyeztetett összegek: az elszámolási betétszámlán 15 984 e Ft szerepel. Mindezek a pénzeszközök összesen 16 199 e Ft.

Belföldi vevőkövetelésből 1 993 e Ft maradt vissza, munkavállalóink 50 e Ft előleggel tartoznak, általános forgalmi adó visszatérítés 4 698 e Ft, egyes kötelezettségek túlfizetése 42 e Ft, így a követelések mindösszesen 6 783 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolás 2020 évben 387 e Ft..

*Források értékelése**Saját tőke:*

A forrásokat a nyilvántartásban a könyv szerinti értékben kell kimutatni. A Nonprofit Kft. saját tőke értékét a 2020. évben pozitív eredmény növelte.

az adatok e Ft-ban

| Év | Jegyzett tőke | Eredménytartalék | Adózott eredmény |
|-----------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2016 | 3 000 | 4 156 | 2 636 |
| 2017 | 3 000 | 6 792 | 1 333 |
| 2018 | 3 000 | 8 125 | 7 793 |
| 2019 | 3 000 | 15 918 | 229 |
| 2020 | 3 000 | 16 147 | -15 950 |

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, 2019. évben 2 529 e Ft, mely az alábbi bontásban szerepel:

| | |
|---|-------------------|
| - Szállítók | 677 e Ft |
| - Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség (12. havi) | 1 004 e Ft |
| - EKHO munkavállalói (12.Havi) | 3 e Ft |
| - Közteher alkalmi munkavállalók után (12. havi) | 6 e Ft |
| - TB járulék (12. hó) | 839 e Ft |
| Összesen: | 2 529 e Ft |

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolás 2020. évben 18 999 e Ft, mely a 2020 évben megvásárolt bérletek 2021 év előadásaira vonatkoznak és az elnyert pályázatok összege, melyek előadásai 2020-ban valósulnak meg.

3. Tárgyévi eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Közhasznú tevékenység bevételei

1. 2020-ben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a közhasznú célra kapott támogatás összege: 5 000 e Ft.
 2. A működési célra kapott állami támogatás összege 2020. évre: 0 e Ft.
 3. Egyéb közhasznú célú támogatások:

| | |
|---------------|----------|
| NAV Adók 1%-a | 335 e Ft |
|---------------|----------|
 4. Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege: 13 298 e Ft
 5. Pályázati úton nyert támogatások :

| | |
|----------------------|-----------------|
| EPER | 82 342 e Ft |
| MMA | 2 200 e Ft |
| <u>Önkormányzati</u> | <u>250 e Ft</u> |
| Pályázatok összesen: | 84 792 e Ft |
 6. Egyéb bevételek (magán személyek támogatása) 1 850 e Ft
- Közhasznú tevékenységből származó nettó bevételeink összege: 105 275 e Ft

Repertoárunkon 154 előadás terveztünk a 2020 évre. A pandémia okozta veszélyhelyzet 2020. március közepén, majd a járvány második hulláma november elejétől kényszerítette leállásra intézményünket. Emiatt anyaszínházunkban nem tudtuk játszani a saját előadásainkat; a kormányhatározattal elrendelt karantén okán nem tarthattuk meg az oktatási intézményekben a tervezett tantermi színházi produkciókat; nem valósulhattak meg a dél-dunántúli régió művelődési házaiba meghirdetett tájelőadásaink; s a koronavírus-járvány terjedésének megakadályozására hozott hazai és nemzetközi korlátozások, a határzár miatt megghiúsultak a határon túli vendégszerepléseink is Erdélyben és Aradon. **2020-ban mindössze 4 és fél hónapig működhattunk. Összesen 80 előadásunk maradt el, ezáltal 10.396 nézőtől és mintegy 23.430 eFt nettó árbevételről estünk el.**

A színház vállalkozási tevékenység körében az intézményben lévő termek bérbeadását (2020-ban nem volt), szervező tevékenységet végzett, reklámozott, könyveket értékesített, ezen bevételeink összege 617 e Ft.

A vállalkozási és az összes bevételek százalékos arányának megoszlása a következő:

617 e Ft / 105 892 e Ft = 0,0058

Vállalkozási tevékenység ráfordításai az összes ráfordításokból:

| | |
|-------------------------------|----------|
| - Anyagjellegű ráfordítás | 437 e Ft |
| - Személyi jellegű ráfordítás | 264 e Ft |
| - Értékcsökkenési leírás | 4 e Ft |
| - Egyéb ráfordítások | 2 e Ft |
| Összesen: | 707 e Ft |

A tevékenység összes ráfordításai

Anyagjellegű ráfordítások értéke mindösszesen 75 298 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen: 45 496 e Ft. (ebből 264 e Ft vállalkozási)

| | |
|--|-------------|
| - a Közhasznú Társaság dolgozóinak bérköltsege | 39 975 e Ft |
| - a Felügyelő Bizottság | 1 140 e Ft |
| - Egyszerűsített munkavállalók kifizetése | 218 e Ft |
| - Megbízás, szerzői jogdíj | 49 e Ft |
| - EKHO-s bér | 1 627 e Ft |
| - egyéb személyi jellegű kifizetések | 288 e Ft |
| - bérek és tisztelet díjak után kifizetett járulékok | 2 199 e Ft |
| ----- | |
| Összesen: | 45 496 e Ft |

Értékcsökkenési leírás összege: 730 e Ft, (ebből 4 e Ft a vállalkozási tevékenység).

Egyéb ráfordítások, a vállalkozási és közhasznú tevékenységet együttesen figyelembe véve: 318 e Ft. (vállalkozási 2 e Ft)

Tárgyévi közhasznú eredményünk -15 950 e Ft veszteség, mivel a közhasznú tevékenységből származó összes bevételünket, a 105 275 e Ft, meghaladja a közhasznú tevékenység ráfordításainak összege, 121 135 e Ft-ot.

A vállalkozási tevékenység bevétele 617 e Ft, a vállalkozási tevékenység ráfordításai 707 e Ft, így a **vállalkozási eredményünk**: -90 e Ft.

Adófizetési kötelezettségünk: A 2020 év adózott eredménye -15 950 e Ft veszteség, így adófizetési kötelezettségünk nem volt.

A Pécsi Harmadik Színház Nonprofit Kft átlagos állományi létszáma 2020 évben 15 fő, melyből 1 fő megváltozott munkaképességű és 2 fő részmunkaidős munkavállaló.

Pécs, 2021, május 10.

Vincze János
ügyvezető igazgató