

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLE
A 2022. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ**

Pécs, 2023. május 2.



A vállalkozás bemutatása

I. Általános Rész:

A Társaság neve:	Pécsi Horvát Színház Nonprofit Kft
Székhelye:	7621. Pécs, Anna u. 17.
Alapító okirat kelte:	2015. 04.01.
Adószám:	25184158-2-02
A Társaság által gyakorolt fő tevékenység:	Előadó művészet
Cég képviselője:	Vidákovics Sziláven 7625. Pécs, Kiss József u. 19.
Cégjegyzés módja: Önálló	Önálló

Tulajdonosi szerkezet:

Országos Horvát Önkormányzat	100%
Székhelye:	1089. Budapest, Bíró Lajos utca 24.
<i>Mérlegkészítés időpontja: 2023. március 5.</i>	

FEB Tagok:

Dr. Kapitány János
Filákovity István
Dr. Handler András

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg. A cég egyszerűsített éves beszámolót készít, tekintettel, arra, hogy a Számviteli törvény 7. § - ában foglalt feltételeknek megfelel.

A mérleg és eredmény-kimutatás a kötelező tagoláson túl nem részletezett.

Az üzemi üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

A mérleg, eredmény-kimutatás, valamint a kiegészítő melléklet egymással összhangban van.

Alkalmazott értékelési eljárások:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen érték csökkentve szerepelnek a mérlegben. A tárgyi eszközök csoportosításánál fő szempont volt, hogy az eszközök milyen szerepet töltenek be a társaság működésében. Az amortizációs politika szerint az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris kulcsokkal számítjuk ki. A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a társaság használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolta. A vásárolt készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétel alapján az utolsó beszerzési értéken értékelve vesszük állományba.

Az alapítás átszervezés költségeit a vállalkozás nem aktiválja.

A pénzeszközök között az elszámolási betétszámla záró összege, záró állománya a bankkivonattal egyező, a pénztár pénzkészlete a pénztárjelentéssel egyező.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

A szokásos mértéket meghaladónak, számszerűsítve az 100 ezer forintot meghaladó bírságokat, késedelmi kamatokat, kötbéreket, a 100 ezer forintot meghaladó káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat tekintjük.

Rendkívüli tételek elkülönítésének kritériuma a rendszeres tevékenységgel való szoros kapcsolat hiánya, szokatlan és eseti jellegű előfordulása volt.

Jelentős összegű hibának az előző évek mérleg főösszegét 1%-kal módosító változásokat tekintjük.

Lényeges hatásúnak tekintjük a saját tőke 20%-os változását előidéző változásokat, valamint amelyek a saját tőke összegét a jegyzett tőke alá viszik.

Értékvesztés képzése a vevők, adósok egyedi minősítése alapján történik, a tartozás összes körülményeinek figyelembe vételével. Kivételt képeznek a fizetési határidőt egy évvel meghaladó, vevőnkénti, adósonkénti együttesen 15 ezer forint alatti kis összegű követelések, melyekre csoportosan is képezhető értékvesztés.

II. Specifikus Rész:

A vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

a.) Tárgyi eszközök aránya:

2021. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $26\,126/67\,803 = 38,54\%$

2022. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz: $21\,698/68\,032 = 31,89\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2021. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $41\,220/67\,803 = 60,79\%$

2022. évben

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $46\,123/68\,032 = 67,80\%$

c.) Tőke ellátottság:

2021. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $11\,514/67\,803 = 16,98\%$

2022. évben:

Saját tőke/Összes forrás: $8\,913/68\,032 = 13,10\%$

d.) Források aránya:

2021. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $3\,307/67\,803 = 4,88\%$

2022. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás: $3\,099/68\,032 = 4,56\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2021. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $4\,196/7\,728 = 54,30\%$

2022. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $7\,337/-2\,602 = -281,98\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2021. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $7\,718/67\,803 = 11,39\%$

2022. évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $-2\,602/68\,032 = -3,82\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2021. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $7\,718/11\,514 = 67,03\%$

2022. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $-2\,602/8\,913 = -29,19\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2021. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $3\,307/11\,514 = 28,72\%$

2022. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $3\,099/8\,913 = 34,77\%$

i.) Likviditási mutató:

2021. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $41\,220/3\,307 = 1\,246,44\%$

2022. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $46\,123/3\,099 = 1\,488,32\%$

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

A vállalkozás tárgyévi ellenőrzései:

1. ÁSZ ellenőrzés: EL-3484-001/2021 „Sem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.), sem a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet (Gbk.) hatálya alá nem tartozó gazdasági társaságokra vonatkozóan adat bekérés: A hatályban lévő alapvető szabályzatok, dokumentumok, és hatályban lévő jogszabály által elő nem írt szabályzatokról. Beküldve: 2022. 01.18. EL-3570-1718/2023 Ellenőrzési Jelentés 2023. 03. 09. dátummal érkezett, mely szabályszerűségi hiányosságot nem tárt fel a Pécsi Horvát Színház esetében.
2. NAV 2022 évben ÁFA ellenőrzés nem volt.
3. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő „A az előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása program keretében „A kulturális esélyegyenlőtlenség és szegregáció csökkentése” program, pályázati azonosító: EMT-TE-A-B-21-0274. Elszámolás leadva: 2022. 09.14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
4. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő az előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása program keretében „Nemzetiségi színházak működést kiegészítő támogatása” pályázati azonosító: EMT-TE-A-A-21-0090. Elszámolás leadva: 2022. 09.14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
5. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő: az előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása program keretében „Társadalmilag érzékeny, szórakoztató színházi produciók létrehozása”, pályázati azonosító: EMT-TE-A-B-21-0273 Elszámolva: 2022.szeptember 14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
6. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő az előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása program keretében „Szabadtéri előadó-művészeti szinterek felújításának támogatása”, pályázati azonosító: EMT-TE-A-G-21-0016. Elszámolva: 2022.szeptember 14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
7. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMMI-MUK-21-NEMZ-0003 Előadó-művészeti törvény végrehajtásából adódó feladatok/ minősítéssel nem rendelkező nemzetiségi színházak 2008. évi XCIX. törvény szerinti, a 2021. évi szakmai program megvalósításának és működésének támogatása. Elszámolva: 2022. 04.14. Pályázat lezárva: 2022. 12.01.
8. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMT-TE-A-B-20-0484 Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása. Elszámolva: 2021. 05.03. A pályázat lezárva: 2022. 08.22.
9. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő az előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása program keretében „Színházi eszközfejlesztési program”, pályázati azonosító: EMT-TE-E-G-21-0105. Elszámolva: 2022.szeptember 14. A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
A pályázat lezárásáról még nem érkezett értesítés.
10. Horvátország, A Határon Túli Horvátok Hivatalának „ a Pécsi Horvát Színház működésének támogatása” az Országos Horvát Önkormányzaton keresztül, 50301-21/21-20-2 számú támogatás. Elszámolva: 2021. 12. 10. Az elszámolás elfogadásáról még nem érkezett értesítés.
11. Horvátország, A Határon Túli Horvátok Hivatalának „ a Pécsi Horvát Színház működésének támogatása” az Országos Horvát Önkormányzaton keresztül, 022-03/21-07/273 számú támogatás. Elszámolva: 2022. 04. 28. Az elszámolás elfogadásáról még nem érkezett értesítés.
12. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő EMT-TE-A-E-20-0051 számú pályázat Előadó-művészeti szervezetek tematikus egyedi többlettámogatása. Elszámolva: 2021. 09.14. A pályázat lezárva: 2022. 11.07.

13. Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. a „Pécsi Horvát Színház 2021. évi költségeinek kiegészítő támogatása” az Országos Horvát Önkormányzaton keresztül, NEMZ-N-21-0017 számú támogatás. Elszámolva: 2022. 02. 15. Az elszámolás elfogadásáról még nem érkezett értesítés.
14. Országos Horvát Önkormányzat: 2019. június 13. napjától tulajdonosi megbízott kirendelése folyamatos pénzügyi ellenjegyzésre.
15. Belső ellenőr tevékenysége, szolgáltatási szerződéssel, éves belső ellenőrzési terv alapján, 2020. november 9. napjától. Az ellenőrzések tárgya: A 2021. évi ellenőrzéseket követő intézkedési tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése, a belső kontrollrendszer keretében a monitoring tevékenység ellenőrzése, a Pécsi Horvát Színház munkavédelmi rendszerének ellenőrzése, a vagyonvédelemre vonatkozó szabályok, előírások betartásának vizsgálata. Ellenőrzési jelentés tervezet/jelentés negyedévente készült.

Könyvvizsgáló személye:

Csende Jánosné, 7570. Barcs, Gárdonyi Géza utca 14/1. (Kamarai nyilvántartási száma: 001431)

Könyvviteli szolgáltatást végzők:

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatását **Tóth Eszter** végzi, PM regisztrációs száma: 119097

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása.

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				ÉCS (e Ft)			
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ingtatlanok</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Műszaki gép, berendezés</i>	38 208	970	0	39 178	12 673	5 097	0	17 770
<i>Egyéb gép, berendezés</i>	2 179	0	0	2 179	2 179	0	0	2 179
Irodai berendezések	1 258	0	0	1 258	667	301	0	968
Összesen:	41 645	970	0	42615	15 519	5398	0	20.917

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2022 évben (e Ft):

megnevezés	Összeg (e Ft)
Terv-szerinti értékcsökkenés	5 398
Kis-értékű tárgyi eszköz értékcsökkenés	1 092
Összesen:	6 490

III. Tájékoztató Rész:

Létszámadatok

Megnevezés	2022	változás
Létszám főállású (fő)	9	növekedés
Bérfizetés (e Ft)	57 542	növekedés
Személyi jellegű kifiz. (e Ft)	2.213	növekedés

Bér és személyi jellegű kimutatás 2022.

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Munkavállalók bérköltége	27 069
Ügyvezető bérköltége	6 210
Megbízások díja	8 283
EKHO-san adózó munkabér	541
Külföldi magánszemélyek megbízási díja	15 439
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2.213
Összesen:	65.121

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások biztosítás összege 198 e Ft, újság előfizetés 3 e Ft, szolgáltatásvásárlás 10 e Ft, bevétel aktív időbeli elhatárolása 211 e Ft összegben került kimutatásra.

Passzív időbeli elhatárolásként 56 020 e Ft került kimutatásra, a 2022 évben leutalt támogatások összege, és az Országos Horvát Önkormányzat 2022. évi támogatási szerződése értelmében a Határon Túli Horvátok Hivatala által 2022. március 28. napján 50301-21/21-22-3 iktatószámú határozata alapján megítélt összeg került elhatárolásra, melynek felhasználása 2023 gazdasági év.

Követelések:

A követelések összege 190 e Ft belföldi vevői, 379 e Ft külföldi vevői, 1 752 e Ft visszaigényelhető ÁFA, összegben került kimutatásra.

Kötelezettségek:

A kötelezettségek tartalma: 2022. december havi személyi kifizetésekből levont járulékok 1 475 e Ft, a munkáltatót terhelő járulékok 492 e Ft, 2022 IV. negyedév cégautóadó befizetési kötelezettség 52 e Ft és szolgáltatásvásárlás 1 080 e Ft összegben.

Az eredmény-kimutatás kiegészítése

Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 2022 évben 7 337 e Ft, ebből bérleti díj bevétel 3 777 e Ft volt. Egyéb

bevételeként 110 103 e Ft-ot realizált, ami az Emberi Erőforrás Támogatás Kezelő, az Előadó-művészeti Többlettámogatás, Kulturális ágazatot érintő bérfelesztés támogatása, EMET Nemzeti Kulturális Alap, az Országos Horvát Önkormányzat, és a Határon Túli Horvátok Hivatala támogatásából származott.

Adóalap, adó és mérleg-szerinti eredmény

Megnevezés

Adózás előtti eredmény		- 2 602
Társasági adó alapot csökkentő tételek (e Ft)	Átv. szerinti ÉCS	5 398
	összesen:	5 398
Társasági adó alapot növelő tételek (e Ft)	Sztv. szerinti ÉCS	5 398
	összesen:	5 398
Adóalap		- 2 602
Társasági adó		0
Adózott eredmény		- 2 602

Egyebek:

A vállalkozásnak 2022. december 31. -én nincs hosszú-lejáratú kötelezettsége.

Az előző év adózott eredménye 7 728 e Ft, átvezetésre került az eredménytartalékba, a társaság tulajdonosának döntése alapján. A tárgyévi adózott eredmény – 2 602 e Ft, mely összeggel az előző év eredmény tartaléka csökkentésre kerül.

A beszámolási időszakban céltartalék képzésre nem került sor, a gazdálkodás során, veszélyes hulladék nem keletkezett.

Az ügyvezető részére 2022. évben nem nyújtott a társaság kölcsönt.

Pécs, 2023. május 2.



Cégszerű aláírás