

Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft.
2018. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
Kiegészítő melléklete

Cégjegyzék száma: 02-09-078214

Adószám: 23702277-2-02

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

I. Általános rész

A társaság teljes cégneve:	Bóbita Bábszínház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve:	Bóbita Bábszínház Nkft.
Székhelye:	7626 Pécs Felsővámház utca 50.
Alakulás kelte, száma:	2011.11.24.
Adószáma:	23702277-2-02
Statisztikai számjele:	23702277-9001-572-02
Cégjegyzék száma:	02-09-078214
A társaság jegyzett tőkéje:	3 000 eFt

1. Vállalkozás bemutatása:

A Bóbita - mint a régió egyetlen hivatásos, bábszínháza - igényes előadásaisal igyekszik minden korosztály számára izgalmas, vonzó programot nyújtani. A hagyományos, gyermekeknek szánt előadásokon kívül - melyek elsősorban a klasszikus meseirodalomra épülnek - szabadtéri és felnőtt darabokat is játszik a Bóbita.

2011-ben új helyre – a Zsolnay Negyedbe – költözött az 50. születésnapját ünneplő Bóbita Bábszínház.

A gyönyörűen felújított Zsolnay palotában helyet kapott egy 185 férőhelyes nagyterem, egy 60 férőhelyes kamaraterem, bábmúzeum állandó és időszakos kiállításokkal, bábkészítő-kézműves terem, ahol egyszerre 30 gyermek készíthet bábót, Mesekuckó a legkisebbeknek, Kakaóvár terasszal és szabadtéri színpad játszótérrel.

A társaság alaptevékenysége: 9001'08 Előadó-művészet

Közhasznú tevékenységek:

5811'08	Könyvkiadás
8559'08	M.n.s egyéb oktatás
8552'08	Kulturális képzés

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a főtevékenységben tárgyévben változás nem történt.

A Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft-nek a 2018-as gazdasági évben nem volt vállalkozási tevékenysége.

A társaság tagjai:

Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. (7630. Pécs, Zsolnay Vilmos u. 37. adószám: 20367664-2-02), képviseli: Vincze Balázs Attila

Alapítói vagyon: 3.000 e Ft

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2018. december 31-én: Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. 3.000.000 Ft, azaz 100%.

A társaság legfőbb szerve: taggyűlés

Ügyvezetés: 2017. október 01-2018. december 31. időszak alatt Sramó Gábor László ügyvezető látta el, megbízása határozott időre 2022.január 31-ig szól.

A társaság felügyelőbizottságának tagjai a 2018.01.01-2018.12.31 időszak alatt:

- Seres Gábor
- dr. Haffner Tamás
- Harcos Ildikó

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított kölcsönt, hitelt, nem adott előleget, nem vállalt garanciákat. A társaságnál nincsenek mérlegen kívüli tételek.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a.) A könyvvizetés módja az Sztv. szerinti kettős könyvvitel, amely alapján a társaság egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény közhasznú szervezetekre vonatkozó sémája alapján is összeállította.
- b.) A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.
- c.) A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő május 31.
- d.) A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló az ECOTIPP Könyvszakértő, Adótanácsadó és Szolgáltató Kft. (7635 Pécs, Nagyszékó utca 11.), a könyvvizsgálatot Csurka Szabolcs végzi (kamarai tagsági száma: 001545).
- e.) A beszámolót összeállította: Sokáczy Erzsébet (7626. Pécs, Vadász utca 17. 3 em. 19 a.), regisztrációs szám: 173874.
- f.) A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban.
- g.) A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. szerinti nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, negyedévente történik. Az elszámolás alapja a 2001. január 1. előtt beszerzett eszközöknél a bruttó érték, a 2001. január 1. után beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett bruttó érték. Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a társaság. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.
- h.) A Társaság számviteli politikája értelmében azon hibákat kell jelentősnek tekinteni, melyek összege a mérleg-főösszeg 2 %-át meghaladja, illetve, ha a mérleg-főösszeg nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A Társaság lezárt 2017. évi könyvelése a rövid lejáratú kötelezettségek, valamint a rövid lejáratú követelések esetében is eltérést mutatott az analitikával. Ezen hibák a

2018. évi könyvelés során javításra kerültek, mely eltérések hatással voltak az eredményre. Az eltérések könyvelése külön főkönyvi számlán kerültek rögzítésre. Összességében a 2017.évi eltérések korrigálása 495 e forinttal rontották a 2018.évi eredményt, mely nem haladja meg a mérleg-főösszeg 2%-át, így nem minősül jelentős hibának.

- i.) Lényeges hibának tekinti a cég, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjeltől független összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőkét legalább 20%-kal változtatja. A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

- j.) A beszámoló nem tartalmaz olyan adatokat, amelyeket ne lehetne összehasonlítani a bázisidőszak adataival, mert a bázis időszaki tételek a számviteli törvény változása miatt a mérlegben és az eredmény-kimutatásban átsorolásra kerültek.

- k.) A számviteli politika tartalmazza a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2018. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2018.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.- én
<u>IMMATERIÁLIS JAVAK</u>	518 000	-	-	-	518000
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	518 000	-	-	-	518000
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
<u>TÁRGYI ESZKÖZÖK</u>	35 593 714	1 143 576	-	-	36 737 290
Ingtatlanok	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések	20 954 957	-	-	-	20 954 957
Egyéb berendezések	14 638 757	1 143 576	-	-	15 782 333
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása

2018.

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
<u>IMMATERIÁLIS JAVAK</u>	518 000	-	-	-	518 000
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	518 000	-	-	-	518 0000
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
<u>TÁRGYI ESZKÖZÖK</u>	34 673 906	1 989 519	-	-	36 663 425
Ingatlanok	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések	20 888 067	66890	-	-	20 954 957
Egyéb berendezések	13 785 839	1 922629	-	-	15 708 468
Beruházások	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-

b.) Kapcsolt vállalkozás

A Bóbita Bábszínház Nonprofit KFT a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit KFT kapcsolt vállalkozása lett 2017.04.11.- én.

A társaság 2018.01.01-2018.12.31. időszak alatt az alábbi tranzakciókat (nettó összegben) bonyolította a többségi tulajdonosával:

1./ Vevő számlák 2018.01.01.- 2018.12.31. időszak alatt a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. részére nettó 1.828.841 Ft összegben lett kiállítva. A vevő számlák jogcíme bizományosi jegyértékesítések, eladott előadások bevétele, valamint bérleti díj volt.

2./ Szállító számlák 2018.01.01. - 2018.12.31. időszak alatt a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft-től a Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft-hez érkeztek: nettó 31.338.593 Ft összegben. A kiállított szállító számlák jogcímei: munka-és tűzvédelem, közüzemi díjak, könyvelési és bérszámfejtési díj, közös költség, számítástechnikai rendszer karbantartása, irodai eszközök karbantartása, szállásköltség, bérleti díj)

c.) Követelések, aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott követelések értéke **690 eFt**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	604
Egyéb követelések, elszámolási előlegek	60
Szociális hozzájárulási adó túlfizetés	17
Jövedelem elszámolási számla, egyéb kifizetések túlfizetése	9
Összesen:	690

Aktív időbeli elhatárolásként 838 eFt került kimutatásra, ezen összegek, olyan már 2018-ban kiszámlázott költségeket tartalmaznak, melyek teljesítési időpontja 2019. évre vonatkozik.

d.) Hosszú és rövid lejáratú hitelek, kötelezettségek, és céltartalékok

A társaságnak 2018. december 31-én hitele és hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt. 2018. évben céltartalék képzésre nem került sor.

e.) Értékvesztés

A Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft. 2018. évben értékvesztést nem számolt el a könyveiben.

f.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **3.777 e Ft**, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	1.240
Decemberi bér, levonások, adók és járulékok	2.535
Egyéb követelés, bankkártyás vásárlás túlfizetése	2
Összesen:	3 777

g.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **4.421 e Ft**, amely a 2018. évben kiutalt, de 2019. elszámolási évre vonatkozó NKA pályázatok összegéből, és a 2019. évben beérkezett 2018. évre vonatkozó szállító számlákból tevődik össze.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság 2018. évi nettó árbevétele **34.011 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **117.882 eFt**.

Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

jegy- és áruértékesítés árbevétele:	16.417 eFt
eladott előadás és útiköltség bevétele:	14.149 eFt
bérleti díjak, használati díjak árbevétele:	575 eFt
nyári tábor bevétele:	1.158 eFt
egyéb művészeti tevékenység bevétele:	1.288 eFt
közvetített szolgáltatás, szállásdíj bevétele:	424 eFt

=====

Ö s s z e s e n : 34.011 eFt

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

Emberi Erőforrások Minisztériuma	48.200 eFt
Magyar Államkincstár Gazdasági Társ.részére	3.760 eFt

Nemzeti Kulturális Alap	2.100 eFt
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	5.000 eFt
Társasági adó és kiegészítő támogatás	12.602 eFt
Baranya Megyei Kormányhivatal bértámogatás	4.208 eFt
Pannon Filharmonikusok-Pécs Nonprofit Kft.	39.000 eFt
Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft.	3.000 eFt

=====

Ö s s z e s e n : 117.870 eFt

Anyagi jellegű ráfordítások:

Anyagköltség (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): 6.818 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások értéke: 69.568 e Ft

Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):

Megnevezés	Érték
telefon, internet költség	562
postaköltség	261
bérleti és eszköz bérleti díj	15.014
könyvelés, könyvvizsgálat	720
jogi képviselet	950
művészeti tevékenység, jogdíjak	12.865
egyéb művészeti kiegészítő tevékenység	15.804
karbantartási költségek	2.003
szállítási költség (személy,eszközök)	3.970
számítástechnikai szolgáltatások	988
hirdetés, reklám, propaganda	717
szállásköltség	1.302
közös költség	8.714
cégműködéséhez szükséges költségek	5.698
Összesen:	69.568

Az egyéb szolgáltatások értéke (hatósági díj, bankköltség): 1.198 e Ft, az eladott áruk beszerzési értéke: 0 e Ft, az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 460 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

- Bérköltség:	45.343 e Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	2.922 e Ft
- Bérjárulékok:	8.342 e Ft
- =====	
Ö s s z e s e n :	56.607 e Ft

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma: 17 fő

Saját tőke változását érintő tétel:

Az alapító, a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft. képviselőjében Vincze Balázs Attila ügyvezető, 2018.11.06 napján az 1/2018 (11.06.) Alapítói határozatában a veszteségek fedezésére az alapító okirat 5/A. pontjában foglalt felhatalmazás alapján 10 640 000 Ft, azaz tízmillió-hatszáznegyvenezer forint összegű pótbefizetésről határozott, melyet egy összegben, átutalással 2018.11.15-én teljesített.

A társasági adófizetési kötelezettséget befolyásoló tényezők:

A társaság adózás előtti eredménye 13.182 eFt nyereség. Adóalap módosító tételként csak az elszámolt amortizáció jelentkezik, ennek összege azonos az sztv. és az atv. szerint.

Melléklet:

- **1 számú melléklet: vagyoni helyzet elemző mutatói**
- **2. számú melléklet: jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói**
- **3. számú melléklet: likviditási helyzetet elemző mutatók**

Pécs, 2019. május 20.

Sramó Gábor László
Ügyvezető

Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft.

Vagyoni helyzetet elemző mutatói

2018.

Megnevezés	2018.	2017.
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	0,002	0,15
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	0,97	0,64
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi eszközök/mérleg főösszeg)	0,002	0,15
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00	0,00
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,023	0,39
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	0,52	-1,51
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	0,32	2,23
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	1,15	4,71
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	5,18	-3,05

2. számú Melléklet

Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft.

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2018.

Megnevezés	2018.	2017.
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,41	-0,24
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	0,90	-0,75
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	4,68	-2,28
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	189,74	-7,44
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	4,05	5,39

3. szerű Melléklet

Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft.

Likviditási helyzetet elemző mutatók

2018.

Érték: %

Megnevezés	2018.	2017.
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	297,15	28,83
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	741,89	19,78
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	62,17	-147,53
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	48,70	11,37