

Kiegészítő melléklet:

A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve: Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft

Székhelye: Pécs, Felsővámház u 50.

Alapító okirat kelte: 2011. 11.24.

A Társaság által gyakorolt tevékenységek:

Előadó művészet Közhasznú

A társaság tulajdonosa:

Pécs Megye Jogú Város Önkormányzat, 2017. április 11-től pedig a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft

Tulajdoni arány: 100%

Cég képviselője:

Sramó Gábor László ügyvezető

A számviteli politika fő vonásai

A társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg. A cég egyszerűsített éves beszámolót készít, tekintettel arra, hogy a számvitelről szóló 2000. évi c. törvény 9.§ (2) bekezdésében foglalt feltételeknek megfelel.

A mérleg és eredménykimutatás a kötelező tagoláson túl nem részletezett.

Az üzemi üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

A mérleg, eredménykimutatás valamint a kiegészítő melléklet egymással összhangban van.

Alkalmazott értékelési eljárások:

-Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési illetve előállítási költségen értékcsökkentve 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. Az 100Eft 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 100eFt-ot meghaladó bírságokat, késedelmi kamatokat, kötbéreket, az 100eFt-ot meghaladó káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat tekintjük.

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, vevőnként, adósonkénti együttesen 15eFt alatti kisösszegű követelések, melyekre csoportosan is képezhető értékvesztés.

A vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

a.) Tárgyi eszközök aránya:

2016. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz : $2795/12076=23,15\%$

2017. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz : $920/6040=15,23\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2016. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $6096/12076=50,48\%$

2017. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $3888/6040=64,37\%$

c.) Tőke ellátottság:

2016 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $-2300/12076=-19,05\%$

2017 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $-9140/6040=-151,32\%$

d.) Források aránya:

2016. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : $14376/12076=119,05\%$

2017. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : $13484/6040=223,25\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2016. évben

Adózás előtti eredmény/Összes árbevétel: $1886/29975=6,29\%$

2017. évben

Adózás előtti eredmény/Összes árbevétel: $-6841/28448=-24,05\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2016.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $1886/12076=15,62\%$

2017.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $-6841/6040=-113,26\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2016. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $1886/-2300=-82,00\%$

2017. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $-6841/-9140=-74,85\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2016. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $14376/-2300=-625,04\%$

2017. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $13484/-9140=-147,53\%$

i.) Likviditási mutató:

2016. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= 6096/8491=71,79%

2017. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= 3888/7599=51,16%

A vállalkozás tárgyévi ellenőrései:

A vállalkozásnak a tárgyévben hatósági ellenőrzése volt. Áfa ellenőrzés, ahol a Hatóság megállapítást nem tett.

Könyvvizsgáló személye:

A társaság könyvvizsgálói tevékenységét az ECOTIPP Kft (02-09-062976 Pécs, Nagyszókó u 11) látja el. A megbízott könyvvizsgáló Csurka Szabolcs könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma 001545 (született 1955.10.06 Mátészalka, Demeter Valéria)

Könyvviteli szolgáltatást végzők:

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

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív Időbeli elhatárolás	Összeg	Passzív időbeli elhatárolás	Összeg
	1232eFt		1696eFt
Összesen:	1232eFt	Összesen:	1696eFt

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek az Önkormányzattól vagyonkezelésbe átvett eszközök értékét takarják.

Kiegészítések:

<i>Tárgyévi Opciók ügyletek értéke</i>	nem volt
<i>Tárgyévi céltartalék képzése értéke</i>	nem volt
<i>K+F értéke</i>	nem volt
<i>Veszélyes hulladék értéke</i>	nem volt
<i>Eszközök értékvesztésének értéke</i>	nem volt
<i>Környezetvédelmi termékdíjak értéke</i>	nem volt

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2017 évben társasági adó törvény szerint:

Vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenésének elszámolása:

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek berendezések	Egyéb gépek berendezések
Bruttó érték	518	20821	11915
Elszámolt értékcsökkenés	518	20821	11421
Nettó érték	0	0	494

Saját tulajdonú eszközök értékcsökkenésének elszámolása.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	Műszaki gépek berendezések	Egyéb gépek berendezések
Bruttó érték	134	2724
Elszámolt értékcsökkenés	67	2365
Nettó érték	67	359

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2017 évben számviteli törvény szerint:

Vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenésének elszámolása:

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek berendezések	Egyéb gépek berendezések
Bruttó érték	518	20821	11915
Elszámolt értékcsökkenés	518	20821	11421
Nettó érték	0	0	494

Saját tulajdonú eszközök értékcsökkenésének elszámolása.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	Műszaki gépek berendezések	Egyéb gépek berendezések
Bruttó érték	134	2724
Elszámolt értékcsökkenés	67	2365
Nettó érték	67	359

Létszámadatok:

Megnevezés	2016	2017	Változás
Létszám főállású	22 fő	20 fő	csökkenés
Létszám részmunkaidős	0 fő	0 fő	nincs változás
Bérfizetés	43210eFt	46354eFt	növekedés
Személyi jellegű kifizetés	0Ft	0 Ft	nincs változás

A bérjellegű kifizetések után 10396eFt szociális hozzájárulás és szakképzési hozzájárulási kötelezettség terhelte a vállalkozást.

Kapott támogatások:

Központi költségvetéstől kapott támogatás:	64.138eFt
Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft támogatása:	31.000eFt
Munkaügyi Központ által folyósított támogatás:	3.813eFt
Egyéb pályázati támogatás	3.760eFt
Társasági adó támogatás:	14.505eFt

Az eredménykimutatás kiegészítése

Adózás előtti eredmény: -6841eFt

Adóalapot növelő tételek:

Écs 2276eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Écs 2276eFt

Társasági adó alapja: -6841eFt

Fizetendő társasági adó 0eFt

Bevételek alakulása

A vállalkozásnak árbevétele ezen időszak alatt művészeti tevékenységből, bábmúzeumi belépő értékesítéséből, bérleti díjból, szálláshely kiadásból és táboroztatási tevékenységből volt.

Az eredmény alakulása:

A tulajdonosváltást megelőzően az önkormányzat részéről ígért támogatás előirányzott összege 50 millió Forint volt. Ennek alapján készült el a társaság üzleti terve. A vártakhoz képest azonban a PMJV Önkormányzata által átutalt 15 millió Forint összegű támogatás mellé a Zsolnay Örökségkezelő Nonprofit Kft részéről 31

millió Forint támogatás érkezett. A támogatás végleges összege decemberre realizálódott. Így nem volt mód az üzleti terv év közbeni korrigálására. Így a folyósított támogatás összege 4 millió forinttal kevesebb volt a vártnál, ami jelentősen eltérés az üzleti terv adataihoz képest. Ezen felül az üzemeltetési szerződésben a vagyoni szolgáltatás ára közel a duplájára emelkedett. Mindezek az események előre nem voltak láthatóak azonban jelentősen befolyásolták az eredmény alakulását.

Pécs, 2018. október 16.

ügyvezető