

Adószám: 20999476 2 19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Törvényszék
Cégjegyzékszám: 19-09-511588

Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonprofit Kft

8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1. em. 1.

Kiegészítő melléklet

2020 év

Fordulónap: 2020.december 31

Beszámolási időszak: 2020.január 01.-2020. december 31.

1.Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft 2009. június 11-én a törvényi előírásoknak megfelelően átalakulással jött létre a 2001. február 5-e óta működő közhasznú társaságból.

Tevékenységi köre: alkotó és előadó művészet.

Tulajdonosok:

Név, cím	Vagyoni betét (Ft)	Tulajdoni hányad (%)
Várpalota Város Önkormányzata 8100. Várpalota, Gárdonyi u.39	1.000.000	33,3
Nagyvázsony Önkormányzata 8291. Nagyvázsony, Kinizsi u.96.	300.000	10,0
Vándorfi László 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1.em. 1.	1.700.000	56,7

A társaság telephelye: 8200 Veszprém, Brusznai u.2.

A társaság fióktelepei: 8296 Nagyvázsony, Kinizsi u.96.

8100 Várpalota-Inota, Készenléti lakótelep hrsz. 4134/6.

8400 Ajka Szabadságtér 13.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

Vándorfi László ügyvezető 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1. em. 1.

1.2. Az üzleti év gazdálkodási körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020.december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével megbízott személy a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, igazolvány száma

Hadházy Ibolya Öskü József A.u.12. Regisztrációs szám: 152633.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság munkavállalói, alkalmazottai számára a vállalkozás telephelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 8200. Veszprém Brusznai u 2.

2.A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. könyvei magyar nyelven a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt személy feladata.

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a társaság számviteli politikájában változás nem történt.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A társaság a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Üzleti jelentés, közhasznúsági melléklet

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. üzleti jelentést nem készít. A 2011. évi CLXXV. törvény valamint a 350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet előírásai alapján a beszámoló része a „Közhasznúsági melléklet”.

2.7. A mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2020.március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzés során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjeltől független együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.09. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A társaságnak devizás tételei nincsenek.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tört évi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbség.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözetet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok tárgyévi költségként számolandók el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárkészítési szabályzat szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Az önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A vállalkozásnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerinti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Adatok ezer forintban !

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Mindösszesen
Nyitó bruttó érték	0	0	40.393	7.210	47.603
Vásárlás			0	857	857
Apportálás					
Egyéb növekedés					
Növekedés összesen	0	0	0	857	857
Selejtezés, 0-ra leírás					
Eladás					
Egyéb csökkenés					
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	0	40.393	8.067	48.460
Nyitó értécsökkenés	0	0	32.084	4.980	37.064
Növekedés: lineáris	0	0	1.662	1.565	3.227
azonnali					
terven felüli					
Egyéb módosítás					
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró értécsökkenés	0	0	33.745	6.546	43.518
Nyitó nettó érték	0	0	8.309	2.230	10.539
Záró nettó érték	0	0	6.647	876	7.523

4.8. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Követelések

A követelések mérlegértéke többek között 9510 ezer forint vevőkövetelést, valamint 12.913 ezer forint kifizetett óvadék miatti követelést tartalmaz.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegértéke megegyezik a számlavezető bankok által közölt fordulónapi egyenlegekkel, valamint a házipénztári pénzkészlet összegével.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között – mint költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása – szerepel a 2021.évre vonatkozó 25.583 ezer forint előre fizetett bérleti díj, és 5.233 ezer forint 2020-i bérköltségek fedezetére 2021 évben kapott ágazati bértámogatás szerepel

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai a változások okai az alábbiak:

Saját tőke	Előző év	Adatok e Ft-ban!	
		Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3.000	0
Eredménytartalék	-1 760	-31 135	-29 375
Mérleg szerinti eredmény	-28 948	-3 081	25 867
Értékelési tartalék	7 608	0	0
Saját tőke	-20 100	8 847	3 508

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett még és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

Lekötött tartalék 2020. évben nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek alakulása

A társaságnak hátrасorolt kötelezettségei nincsenek. Rövid lejáratú kötelezettségeinek mérlegértéke 113 538 ezer forint, melyből a szállítókkal szembeni tartozás 109 715 ezer forint, jövedelem elszámolásához kapcsolódó kötelezettség 3 822 ezer forint.

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény-kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlása, és alakulása:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	218 563	62	122 953	44
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	134 716	38	156 289	56
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0
Bevételek összesen	353 279	100,0	279 242	100,0

A bevételekből 366.574 ezer forint a közhasznú, 3.840 ezer forint pedig a vállalkozási tevékenység bevétele.

Kapott támogatások bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a központi költségvetésből 2020 évi üzleti évben 5.000 ezer forint működési támogatást kapott, önkormányzattól 47.800 ezer forint vissza nem térítendő támogatást kapott. Pályázati úton elnyert támogatás pedig 67.939 ezer forint volt. Magánszemélyektől, gazdasági társaságoktól kapott támogatás 12.644 ezer forint.

Aktivált saját teljesítményérték

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlása, és alakulása:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	287 028	75,1	210 168	74,4
Személyi jellegű ráfordítások	92 163	24,1	66 856	23,7
Értékcsökkenési leírás	2 626	0,8	3 227	1,1
Egyéb ráfordítások	374	0	1 777	0,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36	0	298	0
Ráfordítások összesen	382 227	100,0	282 326	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Egyéb ráfordítások, pénzügyi és rendkívüli bevételek és ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 1 777 ezer forint.

5.7. Társasági adóalap levezetése

MEGNEVEZÉS	Összeg
Adózás előtti eredmény	- 3 081
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	3 227
Terven felüli értékcsökkenés	
Előző év ráfordítása	1 777
Adózás előtti eredményt növelő tételek	5 004
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	3 227
Terven felüli értékcsökkenés	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	3 227
A társasági adóalap	-1 304

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság részére az üzleti év után járó juttatás

A kft. ügyvezetője részére 2020. évben munkabér jogcímen 6.600 ezer forintot fizetett ki a társaság. A felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesültek.

6.2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és béren kívüli juttatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Mérleg szerinti bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Szellemi	21	61 035	303
Összesen	21	61 035	303

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.