

20281724-9001-572-13

statisztikai számjel

13-09-128748

cégjegyzék szám

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

„Magyarországi Szerb Színház” Nonprofit Közhasznú Kft

**2024. ÉVI
BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Beszámolási időszak kezdete: 2024. 01. 01.

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2024. 12. 31.

Kelt: Budapest, 2025. április 1.

a Szervezet vezetője, képviselője

A./I.) Általános jellegű kiegészítések

A Társaság elnevezése:

„Magyarországi Szerb Színház” Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapításának időpontja: 1999. 01. 20. A Magyarországi Szerb Színház KHT

Bejegyző végzés száma: Cg.13-14-000076/5

A 2009.05.21. napján kelt társasági szerződés módosításával Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságként működik.

Alapítók:

Lórév Községi Önkormányzata

2309 Lórév Dundity A út 24

Lórév Községi Szerb Kissebségi Önkormányzata

2309 Lórév Dundity A út 24

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

A társaság székhelye:

2309 Lórév Dózsa György utca 79

A Társaság fióktelepei:

1065 Budapest, Nagymező utca 49. földszint 6. (20213.01.05)

6772 Deszk, Alkotmány utca 71. (2022.03.16.)

A képviseletre jogosult ügyvezető:

Rusz Márk Milán

1149 Budapest, Nagy Lajos kir. útja 181 2/4

A felügyelőbizottsági tagok adatai:

Benkő Péter Gyula

Mikó István

Kanda Pál Ferenc

A beszámolót készítette:

Kanalas Katalin mérlegképes könyvelő

Nyilvántartási szám: 210040

A./II.)A számviteli politika meghatározó elemei, a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

Számviteli politikánk célja, hogy megbízható és valós képet adjon a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. Információt biztosítson a Társaság vezetői és támogatói részére, illetve az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséhez.

A beszámolási forma:

A Társaság kettős könyvvitelt vezet, a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján, magyar nyelven készítette el beszámolóját.

Az Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változatát, valamint az Egyszerűsített éves beszámoló Mérlege „A” változatát alkalmazzuk, valamint a Számviteli törvény szerint a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatását és közhasznúsági mellékletét is elkészítjük.

A mérleg fordulónapja 2024. december 31. készítésének időpontja 2025. március 31.
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét elektronikus úton teljesíti.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valódiság elve, a következetesség elve, a folytonosság elve, az összemérés elve, az óvatosság elve, a bruttó elszámolás elve, az egyedi értékelés elve, az időbeli elhatárolás elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, a lényegesség elve, a költség-haszon összevetésének elve.

Összehasonlíthatóság biztosítása:

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálat nem készült.

Az Eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások:

Az eszközök értékelése:

A bekerülési érték az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások. Nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték. Térítés nélküli átvételkor a piaci érték. Ajándékba kapott, hagyatékként átvett eszközök esetében a piaci érték. Az értékpapírok egyes változatai egyedi értékelést igényelnek.

Az értékcsökkenés leírás módszerei:

Az immateriális javaknál és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál a lineáris módszer. A leírás alapja a bruttó érték. A tárgyi eszközök körében a Társasági Adótörvényben előírt leírási kulcsot kerül alkalmazásra, mivel ezzel az eszközök használati ideje alatti leírás biztosítható. Élve a számviteli törvény adta lehetőséggel, a 200.000,-Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközök használatbavételkor egy összegben kerülnek költségként elszámolásra.

A Társaság a befektetett eszközök esetében értékhelyesbítést nem alkalmaz, értékelési tartalékot nem képez.

Az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatosan vezetett mennyiségi és forintértékű nyilvántartás készül, ami a leltározási utasítás szerint 3 évente leltározáskor egyeztetésre kerül. A készletek, a kötelezettségek és követelések fordulónapi állománya egyeztetéssel kerül megállapításra.

Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

A Társaság követeléseit folyószámlán tartja nyilván. Mérlegkészítéskor egyedileg értékeli, ha szükséges, értékvesztést számol el.

A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

A vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni. A valuta és devizakészletek csökkenésekor az MNB középárfolyamon kell elszámolni. A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik.

A mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegfordulónapra meghirdetett középárfolyamon történik.

Az előző évekhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak.

Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

Valós értéken történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát (A Számviteli törvény változásán kívüli okokból). nem változtattuk meg.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel, szervezeti formája okán.

Információk a kötelezettségekről:

A Szervezetnek nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgyévben nem fordultak elő:

Kivételes nagyságú, bevételek, költségek ráfordítások meghatározása:

- kivételes előfordulású bevételnek számít az a kivételes nagyságú bevétel, mely nem a fő tevékenységgel összefüggésben merül fel (például kártérítés, támogatás)
- kivételes előfordulású költségnek számít az a kivételes nagyságú költség, mely nem a fő tevékenységgel összefüggésben merül fel.
- kivételes előfordulású ráfordításnak számít az a kivételes nagyságú ráfordítás, mely nem a fő tevékenységgel összefüggésben merül fel (például kártérítés, támogatás)

A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján	20 %	18.362 eFt
A mérlegre vonatkozóan a mérleg főösszeg alapján	20 %	18.362 eFt
Az eredménykimutatásra vonatkozóan az árbevétel alapján	10 %	1.229 eFt

A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Pénzeszközök összesen:	83.249 eFt
Bankbetétek	82.735 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	61.278 eFt
- ebből pályázati előlegek:	59.500 eFt

- NKTK-108117/05874	1.500 eFt
- EMT-TE-FESZT-24-0052	28.000 eFt
- EMT-TE-NEMZ-24-0030	5.000 eFt
- EMT-TE-NEMZ-24-0104	2.000 eFt
- EMT-TE-KIEMELT-24-0101	10.000 eFt
- EMT-E-24-0012	13.000 eFt
Nem jelentős kötelezettségek:	1.778 eFt
- szállítókkal szembeni kötelezettségek	819 eFt
- Jövedelem elszámolási számla	711 eFt

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	12.293 eFt
- ebből: Előadóművészeti tevékenység árbevétele	9.492 eFt
- Jegyértékesítés árbevétele	2.801 eFt
-	
Anyagköltségek	3.067 eFt
- ebből: üzemanyag	1.235 eFt
- Egyéb anyagköltségek	1.248 eFt
Igénybe vett szolgáltatások költségei	37.107 eFt
- ebből:	
- Bérleti díjak	18.421 e Ft
- Takarítás- szemét szállítás költsége	1.200 e Ft
- Telefon, - internet, posta költség	1.821 e Ft
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások	9.873 eFt
- Előadásokhoz igénybevett szolgáltatások (hangosítás, fénytechnika, művészek)	49.300 e Ft
Bérköltség	11.757eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.208 eFt
Bérbírlatok	1.445 eFt
Értékcsökkenési leírás	2.375 e Ft

Támogatások, pályázatok bemutatása:

2024. évben elszámolással le nem zárt, az elszámolásig kötelezettségként nyilvántartott támogatások

(adatok ezer forintban)

Támogatási program elnevezése	összege	főkönyvi szám
NKTK-108117/05874	1.500 eFt	47543
EMT-TE-FESZT-24-0052	28.000 eFt	47544
EMT-TE-NEMZ-24-0030	5.000 eFt	47545
EMT-TE-NEMZ-24-0104	2.000 eFt	47546
EMT-TE-KIEMELT-24-0101	10.000 eFt	47547
EMT-E-24-0012	13.000 eFt	47548
Összesen	59.500 eFt	

2024. évben elszámolással lezárt, egyéb bevételek között kimutatott kapott támogatások:

(adatok ezer forintban)

Juttatás megnevezés	összege	főkönyvi szám
Állami költségvetésből kapott támogatások	75.590	9671
EMT-TE-23-0444	4.000	967133
EMT-TE-23-0438	18.000	967134
EMT-TE-23-0439	18.000	967135
EMT-TE-23-0442	4.000	967136
NEMZ-N-24-0085	12.000	967141
KIM-MUK-24-NEMZ-0002	18.000	967142
Országgyűlés Hivatala	1.000	967144
EMT-TE-NEMZ-24-0104 tárgyévre jutó része	590	967146
Önkormányzatoktól kapott támogatások	23.530	9672
NAV 1%	115	9674

2024. évben elszámolással le nem zárt, a mérlegkészítés időpontja után elszámolt, aktív időbeli elhatárolással az egyéb bevételek között kimutatott, kapott támogatások:

(adatok ezer forintban)

Juttatás megnevezés	összege	főkönyvi szám
EMT-TE-NEMZ-24-0104	590	967146 / 391
Összesen:	590	

A támogatások elszámolása mérlegkészítés után történt meg. Élve a Számviteli törvény 33. § (7) bekezdése szerinti lehetőséggel, mely alapján az állami támogatások még el nem számolt összegét aktív időbeli elhatárolásként kimutattuk az egyéb bevételek között, a 2024. évben felmerült költségek és ráfordítások erejéig. A támogatáshoz kapcsolódó feltételeket a Társaság teljesíteni fogja, így valószínűsíthető, hogy a támogatást – legalább a már felmerült költségek és ráfordítások erejéig – meg fogja kapni.

Tájékoztató adatok:

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

A Társaság a tárgyévben 3 fő munkavállalót foglalkoztatott.
Statisztikai állományi létszám: 3

Bérköltség:	11.757 eFt
ebből vezető tisztségviselő részére juttatott összeg:	3.912 eFt
Bérfelárulások	1.445 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.209 eFt

A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, részükre folyósított előlegek:

Vezető tisztségviselő díjazásban részesült, a tárgyévben részére adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

Vezető tisztségviselő díjazása:

Bruttó bér	3.912.000,-Ft
Bérfárulékok	508.560,-Ft

A Társaságnál felügyelő-bizottság működik.

Tagok 2023.06.01. napjától:

Benkő Péter Gyula

Mikó István

Kanda Pál Ferenc

A felügyelő-bizottság tagjai díjazásban nem részesültek.

A felügyelő-bizottságnak tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A felügyelő – bizottság nevében vállalt garancia nincs.

Az adózott eredmény felhasználására tett javaslat:

Osztalék jóváhagyásra a nonprofit szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében Társaságunk az eredményét nem osztja fel.

A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek:

A Társaságnál a tárgyévben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a Társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A közhasznú jogállású szervezetek támogatásának bemutatása:

Társaságunk közhasznú jogállású a támogatásainkra vonatkozó adatokat a közzétett beszámoló mellékletében mutatjuk be.

Egyéb tájékoztató adatok:

Társasági adó bemutatása

adatok ezer forintban

Adózás előtti eredmény	2.900
<i>Adózás előtti eredményt növelő tételek</i>	2.403
Értékcsökkenés a számvitel szerint	2.403
Összes növelő	2.403
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	3.840
Értékcsökkenés társasági adó szerint	2.377
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	1.463
Összes csökkentő	3.840
Adóalap	1.463
Társasági adó	132
Adó mentesség	132