

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel. (88) 592-660 E-mail: varpalota@varpalota.hu

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének
2025. május 29-i ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Pannon Várszínház Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolója

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Vándorfi László ügyvezető

Az előterjesztést megtárgyalta:
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:


Bérczes Beáta
jogi előadó


Sándor Tamás
aljegyző


dr. Ignácza Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vándorfi László, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. ügyvezetője megküldte a Kft. 2024. üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, amelyeket mellékelten előterjesztek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámoló megvitatása után döntését meghozni szíveskedjen!

V á r p a l o t a, 2025. május 20.


Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592 –660 Fax: (88) 592-676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2025. május 29-i ülésén a következő határozatot hozta:

.../2025. (V. 29.) képviselő-testületi h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. (8200 Veszprém, Rákóczi u. 1.) 2024. üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét

e l f o g a d j a .

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2025. május 29.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

2	0	9	9	9	4	7	6	9	0	0	1	5	9	9	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	5	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Pannon Várszínház Nonprofit Kft

8200 Veszprém Rákóczi u. 1.

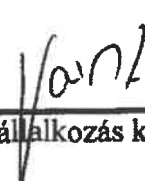
Egyszerűsített éves beszámoló

2024

üzleti évről

**PANNON VÁRSZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
8200 Veszprém, Rákóczi u. 1.
Adószám: 20899476-2-19
Levelem: 8200 Veszprém, Brusznai u. 2**

Kelt: Veszprém, 2025. május 10.


vállalkozás képviselője

2	0	9	9	9	4	7	6	9	0	0	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	5	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
" A " EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	262 920		261 560
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	187 609		170 858
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	353 737		307 960
V.	Személyi jellegű ráfordítások	121 723		126 002
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 052		1 379
VII.	Egyéb ráfordítások	3 150		4 111
	VII.sorból: értékvesztés	906		906
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-30 133	0	-7 034
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	102		4
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	337		1 950
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-235	0	-1 946
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	-30 368		-8 980
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	0		0
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	-30 368		-8 980
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+E.-XII.)	-30 368		-8 980
G.	Mérleg szerinti eredmény	-30 368		-8 980

2	0	9	9	9	4	7	6	9	0	0	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	5	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	2 634		1 255
02.	I. Immateriális javak	0		0
03.	02. Sorból: Immateriális javak értékhely.			
04.	II. Tárgyi eszközök	2 634		1 255
05.	04. Sorból: Tárgyi e. értékhelyesbítése	0		0
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	06.sorból :Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	49 484		14 566
09.	I. Készletek	0		0
10.	II. Követelések	35 887		12 558
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök	13 597		2 008
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
14.	Eszközök összesen (01.+08.+13.sor)	52 118		15 821

2	0	9	9	9	4	7	6	9	0	0	1	5	7	2	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	5	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2022.december 31. ^{2024.}

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	-142 440		-151 420
16.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőke tartalék			
20.	IV. Eredménytartalék	-115 072		-145 440
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék	0		0
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-30 368		-8 980
24.	E. Céltartalék			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	194 558		167 241
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 000		3 641
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	189 558		163 600
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
30.	Források összesen (15.+24.+25.+29. Sor)	52 118	0	15 821

2 0 9 9 9 4 7 6 9 0 0 1 5 7 2 1 9

Statisztikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 1 5 8 8

Cégjegyzék száma

Pannon Várszínház Kft

2024. december 31

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	445 181,0		431 932,0
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	172 448,0		130 123,0
03.	a) alapítótól	0,0		0,0
04.	b) központi költségvetésből	318,0		650,0
05.	c) helyi önkormányzattól	83 400,0		109 400,0
06.	d) egyéb	88 730,0		20 073,0
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	14 364,0		33 200,0
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	257 470,0		261 070,0
09.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	899,0		7 539,0
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke			
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	5 450,0		490,0
15.	C. Összes bevétel	450 631,0		432 422,0
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	480 999,0	0	441 402,0
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	353 737,0		307 960,0
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	121 723,0		126 002,0
19.	3. Értékcsökkenési leírás	2 052,0		1 379,0
20.	4. Egyéb ráfordítások	3 149,0		4 111,0
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	338,0		1 950,0
22.	6. Rendkívüli ráfordítások	0,0		0,0
23.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0,0	0	0,0
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	0,0		0,0
25.	2. Személyi jellegű ráfordítások	0,0		0,0
26.	3. Értékcsökkenési leírás	0,0		0,0
27.	4. Egyéb ráfordítások	0,0		0,0
28.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,0		0,0
29.	6. Rendkívüli ráfordítások	0,0		0,0
30.	F. Összes ráfordítás (D+E)	480 999,0	0	441 402,0
31.	G. Adózás előtti eredmény (C-F)	-30 368,0	0	-8 980,0
32.	H. Adófizetési kötelezettség	0,0		0,0
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	5 450,0		490,0
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-35 818,0	0	-9 470,0

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

35.	A. Személyi jellegű ráfordítások			
36.	1. Bérköltség	112 560,0		110 975,0
37.	ebből: megbízási díjak	18 503,0		10 653,0
38.	tiszteletdíjak			
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	867,0		847,0
40.	3. Bérjárulékok	8 296,0		9 345,0
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
42.	ebből: A Korm.rend. 16. §(5)bek.szerinti támogatás			

Pannon Várszínház Kft

**Követelések
2024.december 31.**

Vevő		4 517 196,00
Munkavállalókkal szembeni követelés		
Taggal szembeni egyéb követelés		0,00
Különféle egyéb követelések		8 041 250,00
<i>elszámolási előleg</i>	4 585 000,00	
<i>szolgáltatásokra adott előleg</i>		
<i>jogdíj előleg</i>	3 399 000,00	
<i>bankkártya, szépkártya</i>	57 250,00	
Egyéb:		0,00
Adók és költségvetési kötelezettségek		0,00
<i>Társasági adó</i>		
<i>SZHA</i>		
<i>EHO</i>		
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>		
<i>Nyugdíjbiztosítási kötelezettség</i>		
<i>Egészségbiztosítási kötelezettség</i>		
<i>Egyéb fel nem sorolt költségv.köt.</i>		
ÁFA elszámolás		0,00
<i>Előzetesen felszámított ÁFA</i>		
<i>Fizetendő ÁFA</i>		
<i>ÁFA pü.teljesítés</i>		
<i>Követelés áfa miatt</i>		
Helyi adók		0,00
<i>Iparüzési adó</i>		
<i>Gépjármű súlyadó</i>		
<i>Kommunális adó</i>		
<i>Építmény adó</i>		
Egyéb követelések		
Követelések összesen		12 558 446,00

Pannon Várszínház Kft

**Kötelezettségek
2024.december 31.**

Hosszúlejáratú kötelezettségek		3 641 900,00
<i>Vállalkozás fejlesztési Alapítvány</i>		3 541 900,00
<i>Tagi kölcsön</i>		100 000,00
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen		163 600 434,00
Adók és költségvetési kötelezettségek		2 693 000,00
<i>Társasági adó, különadó</i>		
<i>Személyi jövedelem adó</i>	799 000,00	
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás</i>	27 000,00	
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	671 000,00	
<i>TB járulék</i>	878 000,00	
<i>Magánszemélyt terhelő EKHO</i>	318 000,00	
<i>Kifizetőt terhelő EKHO</i>		
<i>Tp. hozzájárulás</i>		
<i>Egyéb</i>		
ÁFA elszámolás		5 083 468,00
<i>Előzetesen felszámított ÁFA</i>	63 745 976,00	
<i>Fizetendő ÁFA</i>	78 254 487,00	
<i>Követelés ÁFA miatt</i>	9 468 626,00	
<i>ÁFA pü.teljesítés</i>	43 583,00	
Helyi adók		0,00
<i>Iparüzési adó</i>	0,00	
<i>Gépjármű súlyadó</i>	0,00	
<i>Kommunális adó</i>	0,00	
<i>Építmény adó</i>	0,00	
Munkavállalokkal kapcs.kötelezettség		7 256 553,00
<i>Jövedelem elszámolási számla</i>	6 927 613,00	
<i>Munkaváll.kapcs ./letiltás</i>	328 940,00	
Egyéb kötelezettségek		1 345 110,00
Szállítók		126 347 500,00
Vevőktől kapott előleg		20 874 803,00
Kölcsön		0,00
Kötelezettségek összesen:		167 242 334,00

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

2024. év

Fordulónap: 2024.december 31
Beszámolási időszak: 2024. január 01.-2024.december 31.

ja. Nt

PANNON VARSZINHAZ.
NONPROFIT KFT.
8200 Veszprém, Rákóczi u. 1
Adószám: 20999476-2-19
székhely: 8200 Veszprém, Brusznai u. 2

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
Vándorfi László 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1.em. 1.	2.000.000	66,7

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 2024. január 01. – 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

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: 207709.

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 könyvvizetés 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. Könyvvezetés 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 időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2024. 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 különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel-politikaidöntések 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési 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-kimutatásértékelési 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 számviteli 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

A társaságunk 2024.évben díszlet és jelmez raktárban ismételten selejtezésére került sor.

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 4.517 ezer forint vevőkövetelést, 3.399 ezer forint jogdíj előleg, 4.585 ezer forint elszámolási előleg 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 elhatárolás nem volt .

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Adatok e Ft-ban!

Saját tőke	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3.000	0
Eredménytartalék	-115 072	- 145 440	+ 30 368
Mérleg szerinti eredmény	- 30 368	-8 980	- 21 388
Értékelési tartalék	0	0	0
Saját tőke	-142 440	-151 420	-8 980

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 2024. 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 hátrasorolt kötelezettségei nincsenek. Rövid lejáratú kötelezettségeinek mérlegértéke 163 600 ezer forint, melyből a szállítókkal szembeni tartozás 126 347 ezer forint, vevőktől kapott előlegek 20 784 ezer forint, jövedelem elszámolásához kapcsolódó kötelezettség adókötelezettségek 7 256 ezer forint.

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolás 2024-ben nem volt.

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	262 920	58	261 560	59
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	187 609	42	170 858	41
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0
Bevételek összesen	450 529	100,0	441 398	100,0

Az értékesítés nettó ár bevételeiből 261 070 ezer forint jegy-bérlet bevétel, 490 ezer forint pedig a vállalkozási tevékenység bevétele.

Kapott támogatások bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a 2024 évi beszámolási időszakban 109 400 ezer forint önkormányzati, 15 127 ezer forint bértámogatás kapott. Pályázati úton elnyert támogatás pedig 33 200 ezer forint volt.

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	353 737	73,5	307 960	69,7
Személyi jellegű ráfordítások	121 723	25,4	126 002	28,5
Értécsökkenési leírás	2 052	0,5	1 379	0,3
Egyéb ráfordítások	3 149	0,6	4 111	0,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	337	0	1 950	0,6
Ráfordítások összesen	480 998	100,0	441 402	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.7. Társasági adóalap levezetése

MEGNEVEZÉS	Összeg
Adózás előtti eredmény	- 8 980
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	1 379
Terven felüli értékcsökkenés	
Hitelezési veszteség	4 111
Adózás előtti eredményt növelő tételek	5 490
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	1 379
Terven felüli értékcsökkenés	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	1 379
A társasági adóalap	- 4 869

5. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

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

A kft. ügyvezetője részére 2024. évben munkabér jogcímen 9 720 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	16	110 975	847
Összesen	16	110 975	847

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.