

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
2023. június 29-i rendkívüli ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Pannon Várszínház Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolója


Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester


Előkészítő: Vándorfi László ügyvezető

Az előterjesztést megtárgyalta:
Humán Erőforrás Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:


Bérczes Beáta
jogi előadó


Sándor Tamás
aljegyző


dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Vándorfi László, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. ügyvezetője megküldte a Kft. 2022. 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, 2023. június 12.


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 2023. június ...-i rendkívüli ülésén a következő határozatot hozta:

**.../2023. (VI. ...) 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.) 2022. 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 , 2023. június ...

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignáczi Anita Éva
jegyző

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

Statistikai 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

2022

üzleti évről

Kelt: Veszprém, 2023. május 29.


vállalkozás képviselője

PANNON VÁRSZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
8200 Veszprém, Rákóczi u. 1.
Adatszám: 2099476-2-18
Levélcm: 8200 Veszprém, Buzsnyai u. 2.

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
 (összköltség eljárással)
 Üzleti év mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

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	95 207		212 906
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	158 162		143 179
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	200 629		287 820
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 632		107 452
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 482		2 106
VII.	Egyéb ráfordítások	6 763		3 852
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-35 137	0	-45 145
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	27		534
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-27	0	-532
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	-35 164		-45 677
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	0		0
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	-35 164		-45 677
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	Adózott eredmény (+E.-XII.)	-35 164		-45 677
G.	Mérleg szerinti eredmény	-35 164		-45 677

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: 2022.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	6 096		4 686
02.	I. Immateriális javak	0		0
03.	02. Sorból: Immateriális javak érték hely.			
04.	II. Tárgyi eszközök	6 096		4 686
05.	04. Sorból: Tárgyi e. érték helyesbítése	0		0
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	06.sorból :Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	37 746		37 700
09.	I. Készletek	0		0
10.	II. Követelések	15 125		20 709
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök	22 621		16 991
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
14.	Eszközök összesen (01.+08.+13.sor)	43 842		42 386

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.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	-66 396		-112 072
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	-34 231		-69 395
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék	0		0
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-35 165		-45 677
24.	E. Céltartalék			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	110 238		134 458
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	14 700		0
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	95 538		134 458
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		20 000
30.	Források összesen (15.+24.+25.+29. Sor)	43 842	0	42 386

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Pannon Várszínház Kft

2022. december 31

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítás	Tárgyév
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele			
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	249 919,0		355 615,0
03.	a) alapítótól	65 320,0		88 373,0
04.	b) központi költségvetésből	0,0		0,0
05.	c) helyi önkormányzattól	0,0		0,0
06.	d) egyéb	62 800,0		48 900,0
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	2 520,0		39 473,0
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	67 858,0		48 327,0
09.	4. Tagdíjból származó bevétel	91 757,0		212 434,0
10.	5. Egyéb bevétel			
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke	24 984,0		6 481,0
12.	a) saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke			
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele			
15.	C. Összes bevétel	3 450,0		472,0
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	253 369,0		356 087,0
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	288 532,0	0	401 764,0
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	200 628,0		287 820,0
19.	3. Értékcsökkenési leírás	78 632,0		107 452,0
20.	4. Egyéb ráfordítások	2 482,0		2 106,0
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 763,0		3 852,0
22.	6. Rendkívüli ráfordítások	27,0		534,0
23.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0,0		0,0
24.	1. Anyagjellegű ráfordítások	0,0	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)	0,0		0,0
31.	G. Adózás előtti eredmény (C-F)	288 532,0	0	401 764,0
32.	H. Adófizetési kötelezettség	-35 163,0	0	-45 677,0
33.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B-E-H)	0,0		0,0
34.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	3 449,0		472,0
		-38 613,0	0	-46 149,0
	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK			
35.	A. Személyi jellegű ráfordítások			
36.	1. Bérköltség			
37.	ebből: megbízási díjak	61 035,0		98 771,0
38.	tiszteletdíjak	0,0		11 757,0
39.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések			
40.	3. Bérjárulékok	303,0		245,0
41.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	5 517,0		8 436,0
42.	ebből: A Korm.rend. 16. §(5)bek.szerinti támogatás			

Pannon Várszínház Kft

Követelések
2022. december 31.

Vevő		12 820 381,00
Munkavállalókkal szembeni követelés		1 431 681,00
Taggal szembeni egyéb követelés		0,00
Különféle egyéb követelések		6 429 453,00
<i>elszámolási előleg</i>	0,00	
<i>követelés áfa miatt</i>	0,00	
<i>szolgáltatásokra adott előleg</i>	0,00	
<i>jogdíj előleg</i>	5 565 737,00	
<i>bankkártya, szépkártya</i>	863 716,00	
Egyéb:		27 000,00
Adók és költségvetési kötelezettségek		27 000,00
<i>Társasági adó</i>	0,00	
<i>SZHA</i>	0,00	
<i>EHO</i>	0,00	
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	0,00	
<i>Nyugdíjbiztosítási kötelezettség</i>	16 000,00	
<i>Egészségbiztosítási kötelezettség</i>	11 000,00	
<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		20 708 515,00

Pannon Várszínház Kft

Kötelezettségek
2022.december 31.

Hosszúlejáratú kötelezettségek		0,00
<i>Vállalkozás fejlesztési Alapítvány</i>		0,00
<i>Tagi kölcsön</i>		0,00
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen		134 459 126,00
Adók és költségvetési kötelezettségek		10 095 507,00
<i>Társasági adó, különadó</i>		
<i>Személyi jövedelem adó</i>	3 187 786,00	
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás</i>	28 000,00	
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	2 665 258,00	
<i>TB járulék</i>		
<i>Magánszemélyt terhelő EKHO</i>	719 748,00	
<i>Kifizetőt terhelő EKHO</i>	634 658,00	
<i>Tp. hozzájárulás</i>	2 644 231,00	
<i>Egyéb</i>	215 826,00	
ÁFA elszámolás		9 082 704,00
<i>Előzetesen felszámított ÁFA</i>	-41 312 616,00	
<i>Fizetendő ÁFA</i>	56 480 450,00	
<i>Követelés ÁFA miatt</i>	-26 070 898,00	
<i>ÁFA pü. teljesítés</i>	18 713 005,00	
	1 272 763,00	
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		3 168 904,00
<i>Jövedelem elszámolási számla</i>	3 168 904,00	
<i>Munkaváll.kapcs ./letiltás</i>		
Egyéb kötelezettségek		102 362,00
	102 362,00	
Szállítók		112 009 649,00
Hitelek		
Kölcsön		0,00
Kötelezettségek összesen:		134 459 126,00

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

2022 év

Fordulónap: 2022.december 31

Beszámolási időszak: 2022.január 01.-2022. 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, Bruszniai 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 2022. január 01. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.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 Bruszniai 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: 2023. 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 különbség 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbség.

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

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 2022.évben díszlet és jelmez raktárban ismételten sor 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 12 820 ezer forint vevőkövetelést, 5 566 ezer forint jogdíj 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:

Saját tőke	Adatok e Ft-ban!		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3.000	0
Eredménytartalék	-34 231	-69 395	- 35 165
Mérleg szerinti eredmény	- 35 165	-45 677	- 10 512
Értékelési tartalék	0	0	0
Saját tőke	-31 216	-66 380	-45 677

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 2022. 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 134 458 ezer forint, melyből a szállítókkal szembeni tartozás 112 227 ezer forint, jövedelem elszámolásához kapcsolódó kötelezettség adókötelezettségek 3 169 ezer forint.

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolások között a 2022-ben pénzügyileg rendezett, a XXV. Táncfesztivál lebonyolításához kapott bevételt határoltuk el 20 000 eft értékben.

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	91 757	36	212 906	60
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	158 162	64	143 179	40
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0
Bevételek összesen	253 369	100,0	356 085	100,0

Az értékesítés nettó árbevételeiből 212 434ezer forint a közhasznú, 472 ezer forint pedig a vállalkozási tevékenység bevétele.

Kapott támogatások bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a központi költségvetésből 2022 évi üzleti évben 3.000 ezer forint működési támogatást kapott, önkormányzattól 48 900 ezer forint vissza nem térítendő támogatást kapott. Pályázati úton elnyert támogatás pedig 48 327 ezer forint volt.

Aktívált saját teljesítményérték

A beszámolási időszakban aktívált 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	200 628	69,9	287 820	71,6
Személyi jellegű ráfordítások	78 632	27,2	107 452	26,7
Értékcsökkenési leírás	2 482	0,8	2 106	0,8
Egyéb ráfordítások	6 763	2,1	3 852	0,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27	0	534	0
Ráfordítások összesen	288 532	100,0	401 764	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.7. Társasági adóalap levezetése

MEGNEVEZÉS	Összeg
Adózás előtti eredmény	- 45 677
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	2 105
Terven felüli értékcsökkenés	
Hitelezési veszteség	3 851
Adózás előtti eredményt növelő tételek	6 056
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	2 105
Terven felüli értékcsökkenés	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	2 105
A társasági adóalap	-41 826

5. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

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

A kft. ügyvezetője részére 2021. 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	20	87 014	245
Összesen	20	87 014	245

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.

Ügyvezetői megjegyzések a mérlegbeszámolóhoz:

Az elmúlt 4 év világgazdasági, járványügyi és kultúrafinanszírozási tendenciái rendkívül kedvezőtlen helyzetet teremtettek az előadóművészet, ezen belül pedig kiemelten a független és magánszínházi szcéna számára.

2018 őszén szűnt meg a kulturális TAO, így a 2019-es évet a tervezetthez képest 90 milliós hiánnyal kellett kezdenünk. A rendkívül költségtakarékos és igen sikeresen teljesített év ellenére sem sikerülhetett ennek a nagyságrendnek a kompenzálása. A TAO helyébe lépő előadóművészeti többlettámogatás elaprózott és 2019 folyamán későn belépő rendszere felerősítette ezt a folyamatot. A jelentős TAO-kiesés miatt a társulatot csak úgy tudtuk fenntartani, hogy 30 millió forint hitelt vettünk fel a Veszprémi Vállalkozásfejlesztési Alapítványtól. Ebben 3 évre kellett garantálnunk a 20 fő munkavállalói létszámot, így a létszámcsökkentés eszközével sem élhettünk. Ez egyébként sem lett volna lehetséges vállalt feladataink teljesítéséhez.

A 2020-as évet rendkívüli előre leszervezett előadásszámmal nyitottuk, amit gyökeresen megváltoztatott a pandémiás helyzet. 2020 és 2021 júliusát-augusztusát kivéve rendkívüli számú előadásunk és ebből adódóan bevételünk maradt el.

2020. március 31. - 2021. február 28. között 228 tervezett előadásunk volt összesen, színhelyen és színhelyen kívül. Ebből mindösszesen 95-öt tudtunk megvalósítani.

A 2021-es év csaknem felét a teljes zárás jellemezte, és a rendkívül intenzív nyarat leszámítva az őszi szezon a folyamatos bizonytalanság és a jogos nézői félelmek miatt országosan, Európában, sőt világszerte jelentős nézőszám-csökkenés jegyében telt el. A fenti vállalásunk miatt a létszámcsökkentéssel itt sem élhettünk, a költségtakarékosság maximális volt és amikor játszhattunk, azt igen hatékonyan tettük. Veszteségeinket sikerült minimalizálni, de ezt magyarázza a produkciókra való ráfordítások értelemszerű csökkenése is.

A szállítókkal szembeni periodikusan újratermelő kintlévőségeink kezelhetők, hiszen szinte valamennyi érintett partner a COVID következtében előállt helyzet áldozata, szervezetünkkel együtt. Így megértésük, hosszútávú együttműködésünk biztosított.

A 2022-es év első hónapjai még a fenti tendenciákat mutatták, ám folyamatosan érzékelhető volt a nézői bizalom erősödése. Ám a rendkívül eredményes nyári szezon után energia árak brutális emelkedése, és annak következményei újabb visszaesést eredményeztek. November, december hónapban már csak elvétve tudtunk vidéken játszani a bezárt intézmények miatt. Szerencsére színhelyünkön tudtunk előadásokat tartani, de az őszejétől itt is lényegesen magasabb energia árak mellett. Az elmúlt négy év rendkívüli nehézségeiből való kilábalást a következőkben látjuk.

- A 2023 éves bérlétezés kedvező tendenciákat mutat, a jelentősen emelt árak mellett is;
- Minden eddiginél jelentősebb pályázati támogatás mellett valósítottuk meg az EKF projekt részeként a XXV. TÁNC Nemzetközi kortárs fesztivált.
- 2023. június közepétől augusztus 20-ig rendkívüli számban, kedvező anyagi kondíciókkal tudjuk értékesíteni előadásainkat ország számos pontján.
- 2023-ban realizálódnak öt nyertes EKF projektünk anyagi eredményei;
- Társulati munkaviszonyban álló létszámunkat 20-ról 15 főre csökkentettük;
- Egyre szaporodnak őszi vidéki meghívásaink;
- Több zenés és prózai siker darabbal rendelkezünk, melyek iránt fokozott érdeklődés mutatkozik;
- Több mint 100 Mft összegű pályázatunk van elbírálás alatt a NKA és az EMET-nél.

Vándorfi László
ügyvezető

JEGYZŐKÖNYV

mely készült: a Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 19-09-511588) 8200 Veszprém, Brusznay u. 2. szám alatti telephelyén 2023. május 31. napján megtartott taggyűlésén.

jelen vannak: - a mellékelt jelenléti íven szereplő tagok és meghívottak

napirend:

1. A 2022. évi mérleg és közhasznúsági jelentés elfogadása
2. A 2023. évre vonatkozó kulturális bértámogatás helyzete, jövőbeni folyósítása Várpalota Város Önkormányzatának bevonásával
3. Az ügyvezető juttatásainak áttekintése, meghatározása
4. Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonprofit Kft. 2023. évi terve
5. Egyebek

Vándorfi László ügyvezető üdvözli a megjelenteket, megállapítja, hogy a mai taggyűlésen megjelent Várpalota Város Önkormányzata tag, és Vándorfi László tag. Ismerteti a megjelent tagok által képviselt törzsbetét mértékét és a leadható szavazatokat:

- Vándorfi László tag törzsbetét mértéke: 1.700.000,-Ft leadható szavazat: 17

A társasági szerződés 2.1.4. pontja értelmében a taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részt vesz. Megállapítja, hogy a megjelent tagok által képviselt szavazati jog mértéke 56,7 %, azaz a taggyűlés határozatképes.

Tájékoztatja a megjelenteket, hogy a társasági szerződés 2.1.3. pontja foglaltak alapján a jelen taggyűlés a 7/2020.(09.25.) számú taggyűlési határozatban foglaltaknak megfelelően nem a társaság székhelyére, hanem a fenti címre, a társaság telephelyére – annak hivatali helyiségébe - került összehívásra.

Vándorfi László ügyvezető felkéri Németh Erikát, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. művészeti titkárát a jegyzőkönyv vezetésére. Javasolja, hogy a taggyűlés jegyzőkönyv hitelesítőnek válassza meg Bábits Valéria Erzsébet felügyelőbizottsági tagot.

Vándorfi László ügyvezető ismerteti a napirendi pontokat

A taggyűlés a napirendi pontokat egyhangúan elfogadja.

1. napirend

Hadházy Ibolya, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. gazdasági vezetője ismerteti 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági jelentését. A taggyűlés a 2022. évi mérlegbeszámolót elfogadta.

Ezt követően a taggyűlés egyhangúan meghozta az alábbi

1/2023. (05.31.) számú taggyűlési határozatot:

A taggyűlés -45677eFt mérleg szerinti eredménnyel és 42386eFt mérlegfőösszeggel a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegét és közhasznúsági jelentését elfogadta.

2. napirend

A 2023. évre vonatkozó kulturális bértámogatás helyzete, jövőbeni folyósítása Várpalota Város Önkormányzatának bevonásával

Vándorfi László tájékoztatta a tagokat, hogy 2022-ben a kulturális szféra 20%-os bérfejlesztésénél a Pannon Várszínház is részesült az öt megillető összegből, 15 millió forintból. Ez évben, a minisztériumi átszervezések miatt a Kulturális és Innovációs Minisztérium tévesen Veszprém Megyei Jogú Város

Önkormányzatához utalta a pénzt, holott tavaly ez közvetlenül hozzánk érkezett. 2023-ban más a rendszer, csak illetékes önkormányzathoz lehet utalni, aki eljuttatja a Pannon Várszínházhoz a minket megillető összeget. Értesülésünk szerint Veszprém visszautalta a pénzt a KIM-be, ahol egy előkészített miniszteri döntés alapján a júniusi nettó finanszírozás keretében Várpalota Város Önkormányzatához utalják az összeget.

3. napirend

Az ügyvezető juttatásainak áttekintése, meghatározása

2/2023. (05.31.) számú taggyűlési határozatot:

Az ügyvezető alapbére évek óta nem változott, az idei évben alapbér emelése történik 590e Ft-ról 700eFt-ra. Rendezői feladatok plusz munkát jelentenek 2023. évtől megbízással díjazásban részesül. Rendezői díj rendezésenként nettó 800eFt.

4. napirend

A Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonprofit Kft. 2023. évi tervei

Vándorfi László tájékoztatta a tagokat, hogy az elmúlt 3 év világgazdasági, járványügyi és kultúrafinanszírozási tendenciái rendkívül kedvezőtlen helyzetet teremtettek az előadóművészet, ezen belül pedig kiemelten a független és magánszínházi szcéna számára.

Ügyvezető úr ismertette a 2023/24-es színházi évad műsorát:

Egressy Zoltán
CHOLNOKY-KÓD
- szellemes kalandjáték (ösbemutató) -

Fabacsovics Lili - Süle Zsolt - Z. Kovács Gábor
KIRÁLYNÉK VÁROSA
- zenés játék (ösbemutató) -

Fabacsovics Lili – Vándorfi László
RED SHOW
("Vörös Só")
- zenés mozgalmi komédia (ösbemutató) -

John Fowles
A LEPKEGYŰJTŐ
- krimi -

OMEGA:
ÉGI VÁNDOR
- rockfantázia –

A Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa projektjeiben való aktív részvételünk pedig európaiságunk bizonyítéka. E projektjeink:

- A TÁNC Nemzetközi Kortárs Fesztivál
- Petőfi Sándor Karaffa drámatöredékét felhasználó drámaírói pályázat 10 meghívott szerzővel,
- a 10 pályaművet tartalmaz kötet kiadása Karaffa-drámák címmel (a Pesti Kalligram Kiadóval együttműködésben),

- 3 pályamű bemutatása :

az EKF nyitóünnepség keretében, Háy János: Én vagyok én című szerepjátéka;

2023. február 18-án Petőfi Sándor/Szálinger Balázs: Karaffa című vígjátéka

2023. március 25-én felolvasószínház keretében Márton László: Caraffa, a szerző előadásában;

Red Show (zenés mozgalmi komédia) – Rendhagyó terek projekt
„És mégis mozog...” zene-látvány-irodalom a bakonybéli Pannon Csillagdában
a Rendhagyó terek havi 1 bemutatót tartalmazó többi 10 projektjét a Forte Társulattal koprodukcióban
hozzuk létre, hívjuk meg.

Folyamatos alkotói kapcsolatban vagyunk kortárs szerzőkkel (Karaffa-drámák: Darvasi László-Darvasi
Aron, Dézsi Fruzsina, Fabacsovics Lili, Háy János, Kovács Dominik-Kovács Viktor, Márton László, O.
Horváth Sári, Szálinger Balázs, Terék Anna, Zalán Tibor), kortárs színházi, táncszínházi együttesekkel
(Forte Társulat, a TÁNC Nemzetközi Kortárs Fesztivál meghívott kül- és belföldi együttese). Célunk a
társművészetek bevonásával létrehozott, a színházművészet eszköztárát újragondoló, összművészeti
produkciók megvalósítása.

5. napirend

Egyéb felvetés nem volt.

Egyéb kérdés észrevétel nem lévén Vándorfi László ügyvezető a taggyűlést berekesztette.

Veszprém, 2023. május 31.



Vándorfi László
ügyvezető


PANNON VÁRSZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
8200 Veszprém, Rákóczi u. 1.
Adószám: 20999476-2-19
sz.cím: 8200 Veszprém, Brusznyal u. 2.



Bábics Valéria Erzsébet
jegyzőkönyv hitelesítő



Németh Erika
jegyzőkönyvvezető



Hadházy Ibolya
gazdasági vezető